



14.

**SZIRMABESENÝŐ NAGYKÖZSÉG
POLGÁRMESTERE**

Ügyiratszám: SZ/3016-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. október 16-i soros nyílt ülésére**

Tervezet

**az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.13.)
önkormányzati rendelet 2. számú módosításáról**

Előterjesztő:

Bodnár Krisztián
polgármester



Készítette:

Petra-Nagy Krisztina
gazdálkodási csoportvezető

Egyeztetve:

dr. Szakos Judit
jegyző

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

dr. Szakos Judit
jegyző

Szirmabesenyő, 2025. október 07.

Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyileg ellenőrizte:
Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság	Petra-Nagy Krisztina gazdálkodási csoportvezető
A döntéshez egyszerű ☐ minősített ☒ többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni ☒	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni ☐ –	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható ☐ –	
A rendelettervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani ☐ –	
Melléklet:	☐ 13
Függelék:	☐ –
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	 képviselő

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tartalmi összefoglaló

Az államháztartás alrendszerei, többek között az önkormányzatok és azok költségvetési szervei előirányzat gazdálkodást folytatnak az államháztartásról szóló 2011. CXV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.), illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet (a továbbiakban: Áhsz.) alapján.

A 2025. évi XXI. törvény az Áht. 23. §-át a következő (5) bekezdéssel egészítette ki:

„A költségvetési rendelet 34. § (4) bekezdése szerinti módosítása részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésre álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összességű változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is.”

Az új előírás értelmében a költségvetési rendelet módosításakor be kell mutatni a tárgyévet megelőző év - jelen esetben a 2024. évi – tényadatokat, valamint a tárgyévi előirányzat-módosítások összességű változásait.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet rendelkezéseit figyelembe véve teszek javaslatot a 2025. évi költségvetési rendelet előirányzatainak 2. számú módosítására.

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének 2. számú módosítása a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt vált szükségessé.

A rendelet módosítása tartalmazza az állami normatívák évközi módosításának (24.276.714.-Ft), az egyéb működési célú támogatások bevételei (8.972.063.-Ft), illetve az egyéb felhalmozási célú támogatások (289.999.-Ft) összege módosításának összegeit. Ezen többletbevételek felhasználása feladathoz kötött, kötelezően felhasználandó.

A 2024. évi zárszámadás tényadatai alapján az előző év költségvetési maradványát 16.051.626.-Ft-tal csökkenteni kellett.

A gazdálkodó szervezetek által benyújtott bevételek, befizetések alapján az önkormányzat közhatalmi bevételek előirányzata 173.355.000.-Ft-tal emelkedett. Az összeg felhasználására a Képviselő testület véleménye alapján kerül sor.

Beruházási és felújítási előirányzatok célonkénti meghatározása a Képviselő testület évközi döntései alapján történt. A rendeletmódosítás 7. és 8. számú melléklete ezeket tételesen tartalmazza.

A mellékelt indokolási táblázat tételesen tartalmazza a rendeletmódosítási javaslat bevételi és kiadási előirányzatait.

II. Előzmények

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata a 2025. évi költségvetési rendeletét az 1/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletével fogadta el 2.312.232.826.- Ft költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzattal, az 1. számú költségvetési rendeletmódosítást a 7/2025. (IV.15.) önkormányzati rendelettel 2.320.984.254.-Ft költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzattal.

III. Várható szakmai hatások

A hatályos jogszabályoknak való maradéktalan megfelelés.

IV. Várható gazdasági hatások

Nem releváns.

V. Kapcsolódások

Nem releváns.

VI. Javaslat a sajtó tájékoztatására

Nem releváns.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Szirmabesenyő, 2025. október 7.



Bodnár Krisztián
polgármester

RENDELET-TERVEZET

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025 (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet megalkotásának célja az Önkormányzat szabályszerű gazdálkodása alapjainak biztosítása, mert a kiadások pénzügyi teljesítése csak abban az esetben történhet, ha a fedezetet biztosító előirányzatok rendelkezésre állnak. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2023. (I. 26.) önkormányzati rendelet 29. § (3) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Szirmabesenyő Nagyközség Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) **2.700.918.687.-Ft Költségvetési bevétellel**
- b) **2.700.918.687.-Ft Költségvetési kiadással**
- c) **0 Ft Költségvetési egyenleggel ebből**
- d) **0 Ft működési (hiány, többlet)**
- e) **0 Ft felhalmozási (hiány, többlet) állapítja meg. A költségvetési kiadások fedezetére az Önkormányzat bevonja az előző évben képződött maradvány összegét 582.948.374.-Ft-ban.”**

2. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

- (5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

A kihirdetés napja: 2025. október 16.

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

„1. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetés összevont mérlege

BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat				Forintban		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	521 920 462	507 232 826	515 984 254	33 248 777	549 233 031
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	121 571 821	118 000 210	122 623 995	13 776 934	136 400 929
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	194 472 256	210 769 504	210 769 504	1 143 000	211 912 504
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	95 727 056	95 869 600	96 366 500	7 335 531	103 702 031
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	66 400 010	65 994 641	65 994 641		65 994 641
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 775 269	9 655 319	9 655 319	3 778 824	13 434 143
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	11 273 200	4 543 552	7 274 295	-3 380 475	3 893 820
8	Elszámolásból származó bevételek	518 763			1 622 900	1 622 900
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	502 738 375	504 832 826	512 684 254	24 276 714	536 960 968
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	19 182 087	2 400 000	3 300 000	8 972 063	12 272 063
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)				289 999	289 999
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				289 999	289 999
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	1 353 642 519	1 069 000 000	1 069 000 000	173 355 000	1 242 355 000
24	Építményadó	137 704 550	130 000 000	130 000 000	14 000 000	144 000 000
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	1 165 756 104	900 000 000	900 000 000	130 000 000	1 030 000 000
27	Talajterhelési díj	5 219 104	4 000 000	4 000 000	-1 000 000	3 000 000
28	Gépjárműadó					
29	Telekadó	40 588 813	35 000 000	35 000 000	28 000 000	63 000 000
30	Egyéb közhatalmi bevétel	4 373 948			2 355 000	2 355 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	173 506 950	137 000 000	137 000 000	8 800 845	145 800 845
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	30 040 702	23 000 000	23 000 000	4 360 845	27 360 845
34	Közvetített szolgáltatások értéke	17 218 129	15 000 000	15 000 000		15 000 000
35	Tulajdonosi bevételek	8 983 740			4 440 000	4 440 000
36	Ellátási díjak	53 482 806	53 000 000	53 000 000		53 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 064 754	26 000 000	26 000 000		26 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 332 000	5 000 000	5 000 000		5 000 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	24 309 881	15 000 000	15 000 000		15 000 000

40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	1 300 277				
42	Egyéb működési bevételek	6 774 661				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	691 354				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	691 354				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				26 785 500	26 785 500
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				26 785 500	26 785 500
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	2 049 761 285	1 713 232 826	1 721 984 254	242 480 121	1 964 464 375
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	915 245 472	599 000 000	599 000 000	-16 051 626	582 948 374
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	915 245 472	599 000 000	599 000 000	-16 051 626	582 948 374
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	4 024 238 041	-	-	153 505 938	153 505 938
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	124 238 041			153 505 938	153 505 938
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése	3 900 000 000				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	4 939 483 513	599 000 000	599 000 000	137 454 312	736 454 312
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	6 989 244 798	2 312 232 826	2 320 984 254	379 934 433	2 700 918 687
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat		Forintban				
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G

1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 551 159 256	1 573 035 752	1 581 787 180	85 011 956	1 666 799 136
2	Személyi juttatások	542 750 195	639 923 000	643 575 781	28 928 299	672 504 080
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71 948 041	82 962 490	83 437 352	3 290 063	86 727 415
4	Dologi kiadások	467 719 013	444 950 000	449 573 785	14 119 387	463 693 172
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 992 047	21 000 000	21 000 000	3 893 820	24 893 820
6	Egyéb működési célú kiadások	449 749 960	384 200 262	384 200 262	17 736 119	401 936 381
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		926 316	926 316		926 316
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	347 779 730	373 273 946	373 273 946	17 736 119	391 010 065
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	120 682				
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	101 849 548	10 000 000	10 000 000		10 000 000
19	Tartalékok				17 044 268	17 044 268
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				17 044 268	17 044 268
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	831 785 548	738 772 896	738 772 896	141 416 539	880 189 435
23	Beruházások	220 969 190	321 164 348	241 796 866	141 416 539	383 213 405
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	610 816 358	331 883 891	331 883 891		331 883 891
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		85 724 657	165 092 139		165 092 139
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		85 724 657	165 092 139		165 092 139
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	2 382 944 804	2 311 808 648	2 320 560 076	226 428 495	2 546 988 571
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	4 023 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	3 900 000 000				
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					

55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	4 023 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	6 406 296 424	2 312 232 826	2 320 984 254	379 934 433	2 700 918 687
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	- 333 183 519	-598 575 822	-598 575 822	16 051 626	-582 524 196
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	916 131 893	598 575 822	598 575 822	-16 051 626	582 524 196

22

„2. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetés kötelező feladatok mérlege

BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat		Forintban				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	439 109 265	427 299 151	431 426 794	26 810 852	458 237 646
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	41 638 146	38 066 535	38 066 535	7 339 009	45 405 544
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	194 472 256	210 769 504	210 769 504	1 143 000	211 912 504
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	95 727 056	95 869 600	96 366 500	7 335 531	103 702 031
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	66 400 010	65 994 641	65 994 641		65 994 641
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 775 269	9 655 319	9 655 319	3 778 824	13 434 143
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	11 273 200	4 543 552	7 274 295	-3 380 475	3 893 820
8	Elszámolásból származó bevételek	518 763			1 622 900	1 622 900
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	422 804 700	424 899 151	428 126 794	17 838 789	445 965 583
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 304 565	2 400 000	3 300 000	8 972 063	12 272 063
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)				289 999	289 999
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				289 999	289 999
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	1 202 834 845	886 601 778	807 234 296	173 355 000	980 589 296
24	Építményadó	137 704 550	130 000 000	130 000 000	14 000 000	144 000 000
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó	1 014 948 430	717 601 778	638 234 296	130 000 000	768 234 296
27	Talajterhelési díj	5 219 104	4 000 000	4 000 000	-1 000 000	3 000 000
28	Gépjárműadó					
29	Telekadó	40 588 813	35 000 000	35 000 000	28 000 000	63 000 000
30	Egyéb közhatalmi bevétel	4 373 948			2 355 000	2 355 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	172 093 350	137 000 000	137 000 000	8 800 845	145 800 845
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	30 040 702	23 000 000	23 000 000	4 360 845	27 360 845
34	Közvetített szolgáltatások értéke	17 218 129	15 000 000	15 000 000		15 000 000
35	Tulajdonosi bevételek	8 983 740			4 440 000	4 440 000
36	Ellátási díjak	53 482 806	53 000 000	53 000 000		53 000 000
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	27 064 754	26 000 000	26 000 000		26 000 000

38	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 332 000	5 000 000	5 000 000		5 000 000
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	24 306 554	15 000 000	15 000 000		15 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	1 300 277				
42	Egyéb működési bevételek	5 364 388				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	691 354			26 785 500	26 785 500
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	691 354			26 785 500	26 785 500
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 814 728 814	1 450 900 929	1 375 661 090	236 042 196	1 611 703 286
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	915 245 472	599 000 000	599 000 000	-16 343 571	582 656 429
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	915 245 472	599 000 000	599 000 000	-16 343 571	582 656 429
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	4 024 238 041	-	-	153 505 938	153 505 938
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	124 238 041			153 505 938	153 505 938
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése	3 900 000 000				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	4 939 483 513	599 000 000	599 000 000	137 162 367	736 162 367
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	6 754 212 327	2 049 900 929	1 974 661 090	373 204 563	2 347 865 653
KIADÁSOK						
2. sz. táblázat		Forintban				
Sor-	Kiadási jogcímek	2024. évi	2025. évi	I.sz módosított	II.sz	Módosított

szám		tény	eredeti előirányzat	előirányzat	módosítási javaslat	előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 316 106 556	1 399 428 512	1 403 556 155	78 282 086	1 481 838 241
2	Személyi juttatások	435 105 598	511 775 000	515 427 781	23 231 021	538 658 802
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	57 495 861	66 303 250	66 778 112	2 549 416	69 327 528
4	Dologi kiadások	456 733 320	426 150 000	426 150 000	13 827 442	439 977 442
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 992 047	21 000 000	21 000 000	3 893 820	24 893 820
6	Egyéb működési célú kiadások	347 779 730	374 200 262	374 200 262	17 736 119	391 936 381
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		926 316	926 316		926 316
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	347 779 730	373 273 946	373 273 946	17 736 119	391 010 065
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
19	Tartalékok				17 044 268	17 044 268
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				17 044 268	17 044 268
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	831 785 548	650 048 239	570 680 757	141 416 539	712 097 296
23	Beruházások	220 969 190	318 164 348	238 796 866	141 416 539	380 213 405
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	610 816 358	331 883 891	331 883 891		331 883 891
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	2 147 892 104	2 049 476 751	1 974 236 912	219 698 625	2 193 935 537
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	4 023 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116

51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	3 900 000 000				
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	4 023 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	6 171 243 724	2 049 900 929	1 974 661 090	373 204 563	2 347 865 653
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	- 333 163 290	-598 575 822	-598 575 822	16 343 571	-582 232 251
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	916 131 893	598 575 822	598 575 822	-16 343 571	582 232 251

99

3. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérleg

BEVÉTELEK						
I. sz. táblázat		Forintban				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	-				
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása					
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	-				
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	101 824 631	95 724 657	175 092 139		175 092 139
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó	101 824 631	95 724 657	175 092 139		175 092 139
27	Talajterhelési díj					
28	Gépjárműadó					
29	Telekadó					
30	Egyéb közhatalmi bevétel					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	-				
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közzetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					

37	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)				
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	-			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	101 824 631	95 724 657	175 092 139	175 092 139
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	-			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	-	-	-	-
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	-			
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	101 824 631	95 724 657	175 092 139	175 092 139
KIADÁSOK					
2. sz. táblázat					Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	101 824 631	10 000 000	10 000 000		10 000 000
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások					
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások	101 824 631	10 000 000	10 000 000		10 000 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	101 824 631	10 000 000	10 000 000		10 000 000
19	Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	-	85 724 657	165 092 139		165 092 139
23	Beruházások					
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		85 724 657	165 092 139		165 092 139
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		85 724 657	165 092 139		165 092 139
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	101 824 631	95 724 657	175 092 139		175 092 139
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	-				
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					

50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	-				
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	101 824 631	95 724 657	175 092 139		175 092 139
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-				
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-				

79

4. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérlege

BEVÉTELEK						
I. sz. táblázat		Forintban				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	82 811 197	79 933 675	84 557 460	6 437 925	90 995 385
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79 933 675	79 933 675	84 557 460	6 437 925	90 995 385
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása					
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása					
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása					
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások					
8	Elszámolásból származó bevételek					
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	79 933 675	79 933 675	84 557 460	6 437 925	90 995 385
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 877 522				
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)					
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	48 983 043	86 673 565	86 673 565		86 673 565
24	Építményadó					
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	48 983 043	86 673 565	86 673 565		86 673 565
27	Talajterhelési díj					
28	Gépjárműadó					
29	Telekadó					
30	Egyéb közhatalmi bevétel					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	1 413 600				
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke					
34	Közvetített szolgáltatások értéke					
35	Tulajdonosi bevételek					
36	Ellátási díjak					

37	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	3 327				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés					
42	Egyéb működési bevételek	1 410 273				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	-				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	133 207 840	166 607 240	171 231 025	6 437 925	177 668 950
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	59 228			291 945	291 945
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59 228			291 945	291 945
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	-	-	-	-	-
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	59 228			291 945	291 945
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	133 267 068	166 607 240	171 231 025	6 729 870	177 960 895
KIADÁSOK						

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	133 228 069	163 607 240	168 231 025	6 729 870	174 960 895
2	Személyi juttatások	107 644 597	128 148 000	128 148 000	5 697 278	133 845 278
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 452 180	16 659 240	16 659 240	740 647	17 399 887
4	Dologi kiadások	10 985 693	18 800 000	23 423 785	291 945	23 715 730
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások	145 599				
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések					
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	120 682				
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	24 917				
19	Tartalékok					
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	38 999	3 000 000	3 000 000		3 000 000
23	Beruházások	38 999	3 000 000	3 000 000		3 000 000
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások					
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	133 267 068	166 607 240	171 231 025	6 729 870	177 960 895
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)					
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					

50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)		-			
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	133 267 068	166 607 240	171 231 025	6 729 870	177 960 895
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	- 59 228			-291 945	-291 945
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	59 228			291 945	291 945

”

Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor szá m	Bevételek	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti elfirányzat	I.sz módosított elfirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított elfirányzat	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti elfirányzat	I.sz módosított elfirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított elfirányzat	Forrásban
		A	B	C	D	E	F	A	B	C	D	E	F	
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	521 920 462	507 232 826	515 984 254	33 248 777	549 233 031	Személyi juttatások	542 750 195	639 923 000	643 575 781	28 928 299	672 504 080	
2.		1.-ből EU-s támogatás						Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71 948 041	82 962 490	83 437 352	3 290 063	86 727 415	
3.		Közhatalmi bevételek	1 353 642 519	1 069 000 000	1 069 000 000	173 555 000	1 242 555 000	Dologi kiadások	467 719 013	444 950 000	449 573 785	14 119 387	463 693 172	
4.		Működési bevételek	173 506 950	137 000 000	137 000 000	8 800 845	145 800 845	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 992 047	21 000 000	21 000 000	3 893 920	24 893 920	
5.		Működési célú átvett pénzeszközök	691 354					Egyéb működési célú kiadások	449 749 960	384 200 262	384 200 262	17 736 119	401 936 381	
6.		5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)												
7.		Egyéb működési bevételek												
8.														
9.								Az 5-ből - Tartalékok				17 044 268	17 044 268	
10.														
11.														
12.														
13.		Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	2 049 761 285	1 713 232 826	1 721 984 254	215 604 622	1 937 588 876	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	1 551 159 256	1 573 035 752	1 581 787 180	85 012 056	1 666 799 236	
14.		Hány belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)						Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15.		Költségvetési maradvány igénybevétele						Likviditási célú hitelek törlesztése						
16.		Vállalkozási maradvány igénybevétele						Rovid lejáratú hitelek törlesztése						
17.		Betét visszavonásából származó bevétel						Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18.		Értékpapír értékesítése						Kölcsön törlesztése						
19.		Hány külső finanszírozásnak	124 238 041				153 505 938	Forgatási célú belföldi, külföldi						

	bevételei (20+...+21)							értékpapírok vásárlása				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
21.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	124 238 041	153 505 938	153 505 938	153 505 938	123 351 620	424 178	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
22.	Váltóbevételek							Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							Váltókiadások				
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	124 238 041	153 505 938	153 505 938	153 505 938	123 351 620	424 178	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	2 173 999 326	1 713 232 826	1 721 984 254	369 110 560	2 091 094 814	1 582 211 358	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	1 573 459 930	1 582 211 358	238 517 994	1 820 729 352
26.	Költségvetési hiány:		-			#ÉRTÉK	498 602 029	Költségvetési többlet:	140 197 074	140 197 074	130 592 566	270 789 640
27.	Bruttó hiány:		-			#ÉRTÉK	499 488 450	Bruttó többlet:	139 772 896	139 772 896	130 592 566	270 365 462

6. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Kiadások				
									2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
		A	B	C	D	E	F	A	B	C	D	E	F
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						Beruházások	220 969 190	321 164 348	241 796 866	141 416 539	383 213 405
2.		1.-ből EU-s támogatás						1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.		Felhalmozási bevételek						Felújítások	610 816 358	331 883 891	331 883 891		331 883 891
4.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				289 999	289 999	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.		4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)						Egyéb felhalmozási kiadások		85 724 657	165 092 139		165 092 139
6.		Egyéb felhalmozási célú bevételek				26 785 500	26 785 500						
7.													
8.													
9.													
10.													
11.													
12.		Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)				27 075 499	27 075 499	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	831 785 548	738 772 896	738 772 896	141 416 539	880 189 435
13.		Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	915 245 472	599 000 000	599 000 000	-16 051 626	582 948 374	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
14.		Költségvetési maradvány igénybevétele	915 245 472	599 000 000	599 000 000	-16 051 626	582 948 374	Hitelek törlesztése					
15.		Vállalkozási maradvány igénybevétele						Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16.		Betét visszavonásából származó bevétel						Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17.		Értékpapír értékesítése						Kölcsön törlesztése					
18.		Egyéb belső finanszírozási bevételek						Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
19.		Hiany kalsó finanszírozásának bevételei (20+...+24)						Betét elhelyezése					
20.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						Pénzügyi lízing kiadásai					

Sor-	Bevételek										Kiadások				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele										Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele														
23.	Értékpapírok kibocsátása														
24.	Államháztartáson belüli megelőlegezések														
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	915 245 472	599 000 000	599 000 000	599 000 000	-16 051 626	582 948 374		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)						
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	915 245 472	599 000 000	599 000 000	599 000 000	11 023 873	610 023 873		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	831 785 548	738 772 896	738 772 896	738 772 896	141 416 539	880 189 435
27.	Költségvetési hiány:	831 785 548	738 772 896	738 772 896	738 772 896	114 341 040			Költségvetési többlet:			-	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	139 772 896	139 772 896	139 772 896	130 392 666			Bruttó többlet:	83 459 924		-	-	-	-

7. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„10. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban					
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Tervezési költségek					
Településrendezési tervek módosítása	3 634 000			3 634 000	
kerékpárutak tervezési utak	2 300 000			2 300 000	
Szirmay Kastély felújítási terv	7 600 000			7 600 000	
Lakóövezet kialakítása tervezési költség	3 086 000			3 086 000	
26-s út iparterület feltáró út tervezési költsége	4 580 000			4 580 000	
Közösségi Ház felújítási terv	18 800 000			18 800 000	
Művelődési Ház udvaron napelem kandelláberék	3 950 716			3 950 716	
Szokókút építés	32 351 307			32 351 307	
kisértékű eszköz beszerzés					
Óvoda	2 000 000			2 000 000	
Segítő Szolgálat	3 000 000			3 000 000	
Polgármesteri Hivatal	3 000 000			3 000 000	
Önkormányzat	5 000 000			5 000 000	
szabad pénzeszköz (eredeti 231.862.325.-)	186 862 325			231 862 325	
-Ingatlan vásárlás (telephely)	45 000 000				
eredeti előirányzat	321 164 348			321 164 348	
szabad pénzeszköz keret terhére	-79 367 482			-79 367 482	
-civil szervezetek támogatása	-79 367 482			-79 367 482	
- SZISE sport öltöző TAO pótmunka	28 567 482			28 567 482	
- SZTGV Kft ingatlan vásárlás	50 800 000			50 800 000	
I.sz. rendeletmódosítás összesen	-79 367 482			-79 367 482	
konyhai eszközök beszerzése(hűtő, mosogatógép)	1 300 000			1 300 000	
településfejlesztés (kültéri szennyvíz kiépítése)	60 438 622			60 438 622	
közfoglalkoztatás eszközbeszerzés	289 999			289 999	
iskola klíma beszerelés	7 100 000			7 100 000	
Déryné utca kerítés készítése	6 012 000			6 012 000	
Művelődési Ház sorompó telepítése	1 088 100			1 088 100	
kosaras emelő vásárlása	1 500 000			1 500 000	
Szolgáltatóház befejezési munkák	14 000 000			14 000 000	
szabad pénzeszköz keret emelés	49 687 818			49 687 818	
II.sz. rendeletmódosítás összesen	141 416 539			141 416 539	
ÖSSZESEN:	383 213 405			383 213 405	

8. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„11. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításenként

Forintban					
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Művelődési Ház udvar térburkolás	16 202 609			16 202 609	
Napközi Otthon tető felújítás	48 681 282			48 681 282	
Napközi Otthon fűtés korszerűsítés, nyílászárók cseréje	10 000 000			10 000 000	
Polgármesteri Hivatal felújítása	57 000 000			57 000 000	
szabad pénzeszköz	200 000 000			200 000 000	
eredeti előirányzat	331 883 891			331 883 891	
szabad pénzeszköz terhére (maradvány 66.435.000.-Ft)	-133 565 000			-133 565 000	
Napközi épület, udvar felújítás	44 500 000			44 500 000	
Erdősor út parkoló, kapubejárók aszfaltozása	24 450 000			24 450 000	
Közösségi ház felújítási terv	6 615 000			6 615 000	
Kastély külső felújítása	58 000 000			58 000 000	
II.sz. rendeletmódosítás összesen					
ÖSSZESEN:	331 883 891			331 883 891	

9. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„13. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Összes bevétel, kiadás

BEVÉTELEK						
1. sz. táblázat		Forintban				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	519 042 890	507 232 826	515 984 254	33 248 777	549 233 031
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	121 571 821	118 000 210	122 623 995	13 776 934	136 400 929
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	194 472 256	210 769 504	210 769 504	1 143 000	211 912 504
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	95 727 056	95 869 600	96 366 500	7 335 531	103 702 031
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	66 400 010	65 994 641	65 994 641		65 994 641
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 775 269	9 655 319	9 655 319	3 778 824	13 434 143
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	11 273 200	4 543 552	7 274 295	-3 380 475	3 893 820
8	Elszámolásból származó bevételek	518 763			1 622 900	1 622 900
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	502 738 375	504 832 826	512 684 254	24 276 714	536 960 968
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 304 515	2 400 000	3 300 000	8 972 063	12 272 063
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)				289 999	289 999
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				289 999	289 999
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	1 353 642 519	1 069 000 000	1 069 000 000	173 355 000	1 242 355 000
24	Építményadó	137 704 550	130 000 000	130 000 000	14 000 000	144 000 000
25	Idégenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	1 165 756 104	900 000 000	900 000 000	130 000 000	1 030 000 000
27	Talajterhelési díj	5 219 104	4 000 000	4 000 000	-1 000 000	3 000 000
28	Gépjárműadó					
29	Telekadó	40 588 813	35 000 000	35 000 000	28 000 000	63 000 000
30	Egyéb közhatalmi bevétel	4 373 948			2 355 000	2 355 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	91 761 055	64 000 000	64 000 000	4 440 000	68 440 000
32	Készletértékesítés ellenértéke					
33	Szolgáltatások ellenértéke	24 922 370	23 000 000	23 000 000		23 000 000
34	Közvetített szolgáltatások értéke	17 218 129	15 000 000	15 000 000		15 000 000
35	Tulajdonosi bevételek	8 983 740			4 440 000	4 440 000
36	Ellátási díjak					

37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 242 632	11 000 000	11 000 000		11 000 000
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		15 000 000	15 000 000		15 000 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	24 301 078				
41	Biztosító által fizetett kártérítés	852 922				
42	Egyéb működési bevételek	4 240 184				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)					
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	691 354				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	691 354				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				26 785 500	26 785 500
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				26 785 500	26 785 500
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 965 137 818	1 640 232 826	1 648 984 254	238 119 276	1 887 103 530
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	913 555 895	599 000 000	599 000 000	-16 915 998	582 084 002
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	913 555 895	599 000 000	599 000 000	-16 915 998	582 084 002
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	4 024 238 041	-	-	153 505 938	153 505 938
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	124 238 041			153 505 938	153 505 938
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése	3 900 000 000				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	4 937 793 936	599 000 000	599 000 000	136 589 940	735 589 940
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	6 902 931 754	2 239 232 826	2 247 984 254	374 709 216	2 622 693 470

KIADÁSOK						
2. sz. táblázat			Forintban			
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	I.sz. módosított előirányzat	II.sz. módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	951 082 302	870 373 102	871 273 102	64 870 283	936 143 385
2	Személyi juttatások	150 104 235	176 018 000	176 814 460	14 737 897	191 552 357
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 132 633	22 654 840	22 758 380	1 458 179	24 216 559
4	Dologi kiadások	312 249 026	266 500 000	266 500 000	10 000 000	276 500 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 992 047	21 000 000	21 000 000	3 893 820	24 893 820
6	Egyéb működési célú kiadások	449 604 361	384 200 262	384 200 262	17 736 119	401 936 381
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		926 316	926 316		926 316
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	347 779 730	373 273 946	373 273 946	17 736 119	391 010 065
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	101 824 631	10 000 000	10 000 000		10 000 000
19	Tartalékok				17 044 268	17 044 268
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				17 044 268	17 044 268
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	808 561 162	730 772 896	730 772 896	140 116 539	870 889 435
23	Beruházások	197 744 804	313 164 348	233 796 866	140 116 539	373 913 405
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	610 816 358	331 883 891	331 883 891		331 883 891
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		85 724 657	165 092 139		165 092 139
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		85 724 657	165 092 139		165 092 139
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 759 643 464	1 601 145 998	1 602 045 998	204 986 822	1 807 032 820
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					

44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	4 561 204 288	638 086 828	645 938 256	169 722 394	815 660 650
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 351 620	424 178	424 178	153 505 938	153 930 116
51	Központi, irányító szervi támogatás	537 852 668	637 662 650	645 514 078	16 216 456	661 730 534
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	3 900 000 000				
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	4 561 204 288	638 086 828	645 938 256	169 722 394	815 660 650
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	6 320 847 752	2 239 232 826	2 247 984 254	374 709 216	2 622 693 470
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	24	21	21	21	21
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	8	7	7	7	7

”

10. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„14. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal Összes bevétel, kiadás

Sorszám	Bevételek					Forintban
	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi előirányzat	I.sz. módosított előirányzat	II.sz. módosítási javaslat	Módosított előirányzat
	A	B	C	D	E	F
1	Működési bevételek (2+...+12)	1 413 600				
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	3 327				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	1 410 273				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	2 877 522				
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 877 522				
17	16-ből EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	4 291 122				
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	129 267 841	166 607 240	171 231 025	6 729 870	177 960 895
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	59 228			291 945	291 945
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	129 208 613	166 607 240	171 231 025	6 437 925	177 668 950
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	133 558 963	166 607 240	171 231 025	6 729 870	177 960 895
	Kiadások					
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	133 228 069	163 607 240	168 231 025	6 729 870	174 960 895
2	Személyi juttatások	107 644 597	128 148 000	128 148 000	5 697 278	133 845 278

3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 452 180	16 659 240	16 659 240	740 647	17 399 887
4	Dologi kiadások	10 985 693	18 800 000	23 423 785	291 945	23 715 730
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások	145 599				
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	38 999	3 000 000	3 000 000		3 000 000
8	Beruházások	38 999	3 000 000	3 000 000		3 000 000
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	133 267 068	166 607 240	171 231 025	6 729 870	177 960 895
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		13	13	13		13
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		-	0	0		0

11. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez„15. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez**Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde Összes bevétel, kiadás**

Sorszám	Bevételek					Forintban
	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi előirányzat	I.sz. módosított előirányzat	II.sz. módosítási javaslat	Módosított előirányzat
	A	B	C	D	E	F
1	Működési bevételek (2+...+12)	283 169				
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	2 837				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	280 332				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	283 169				
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	288 467 690	326 396 110	326 396 110	1 338 979	327 735 089
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 525 134			195 979	195 979
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	286 942 556	326 396 110	326 396 110	1 143 000	327 539 110
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	288 750 859	326 396 110	326 396 110	1 338 979	327 735 089
	Kiadások					
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	272 143 456	324 396 110	324 396 110	1 338 979	325 735 089
2	Személyi juttatások	208 115 990	251 147 000	251 147 000	1 011 504	252 158 504

3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 285 077	32 649 110	32 649 110	131 496	32 780 606
4	Dologi kiadások	36 742 389	40 600 000	40 600 000	195 979	40 795 979
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	16 411 424	2 000 000	2 000 000		2 000 000
8	Beruházások	16 411 424	2 000 000	2 000 000		2 000 000
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	288 554 880	326 396 110	326 396 110	1 338 979	327 735 089
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		32	32	32	32	32
Közfinanszírozottak létszáma (fő)		- 0	0	0	0	0

12. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„16. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha Összes bevétel, kiadás

Sorszám	Előirányzat megnevezése	Bevételek					Forintban
		2024. évi tény	2025. évi előirányzat	I.sz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat	
	A	B	C	D	E	F	
1	Működési bevételek (2+...+12)	80 049 126	73 000 000	73 000 000	4 360 845	77 360 845	
2	Készletértékesítés ellenértéke						
3	Szolgáltatások ellenértéke	5 118 332			4 360 845	4 360 845	
4	Közvetített szolgáltatások értéke						
5	Tulajdonosi bevételek						
6	Ellátási díjak	53 482 806	53 000 000	53 000 000		53 000 000	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 822 122	15 000 000	15 000 000		15 000 000	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	4 332 000	5 000 000	5 000 000		5 000 000	
9	Kamatbevételek	2 639					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
11	Biztosító által fizetett kártérítés	447 355					
12	Egyéb működési bevételek	843 872					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	-					
14	Elvonások és befizetések bevételei						
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei						
17	16-ból EU támogatás						
18	Közhatalmi bevételek						
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)						
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
23	22-ből EU-s támogatás						
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)						
25	Immateriális javak értékesítése						
26	Ingatlanok értékesítése						
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
28	Működési célú átvett pénzeszközök						
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	80 049 126		73 000 000	4 360 845	77 360 845	
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	121 806 714	144 659 300	147 886 943	9 011 979	156 898 922	
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	105 215			376 448	376 448	
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	121 701 499	144 659 300	147 886 943	8 635 531	156 522 474	
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	201 855 840	144 659 300	220 886 943	13 372 824	234 259 767	
	Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	194 705 429	214 659 300	217 886 943	12 072 824	229 959 767	
2	Személyi juttatások	76 885 373	84 610 000	87 466 321	7 481 620	94 947 941	

3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 078 151	10 999 300	11 370 622	959 741	12 330 363
4	Dologi kiadások	107 741 905	119 050 000	119 050 000	3 631 463	122 681 463
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	6 773 963	3 000 000	3 000 000	1 300 000	4 300 000
8	Beruházások	6 773 963	3 000 000	3 000 000	1 300 000	4 300 000
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	201 479 392	217 659 300	220 886 943	13 372 824	234 259 767
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		15	15	15	15	15
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		-	0	0	0	0

13. melléklet a 14/2025. (X. 16.) önkormányzati rendelethez

„18. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

**A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása
jogcímenként**

Forintban					
2024. évi XC. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen	Lsz módosított előirányzat	II.sz módosítási javaslat	Módosított előirányzat
A	B	C	D		E
2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	4 543 552	4 543 552	2 795 457	7 339 009
1.1.1.1.	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	79 933 675	84 557 460	6 437 925	90 995 385
1.1.1.2.	Településüzemeltetés-zöldterület-gazdálkodás támogatása	6 008 600	6 008 600		6 008 600
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés-Közüvilágítás alaptámogatása	10 586 000	10 586 000		10 586 000
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés-Közüvilágítás üzemeltetési támogatás	2 450 000	2 450 000		2 450 000
1.1.1.4.	Településüzemeltetés-köztetető támogatása	1 549 295	1 549 295		1 549 295
1.1.1.5.	Településüzemeltetés-közüutak támogatása	5 243 490	5 243 490		5 243 490
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	12 216 400	12 216 400		12 216 400
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12 750	12 750		12 750
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	118 000 210	122 623 995	9 233 382	136 400 929
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	25 166 604	25 166 604		25 166 604
1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	128 866 900	128 866 900		128 866 900
	Teljesítményértékelés pótl támogatás			1 143 000	1 143 000
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	7 586 000	7 586 000		7 586 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	47 412 000	47 412 000		47 412 000
1.2.7	Diabétesz ellátási pótlék	1 738 000	1 738 000		1 738 000
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	210 769 504	210 769 504		211 912 504
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100	7 140 000		7 140 000
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	13 278 000	13 278 000		13 278 000
1.3.2.4.2.	Házi segítségnyújtás - szociális segítség, személyi gondozás	4 536 700	4 536 700		4 536 700
1.3.3.1.1.	Bölcsőde Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	41 188 000	41 188 000		41 188 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	28 618 200	28 618 200		28 618 200
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	1 605 600	1 605 600		1 605 600
1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	95 869 600	96 366 500		96 366 500
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	33 393 240	33 393 240		33 393 240
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés- üzemeltetési támogatás	32 573 471	32 573 471		32 573 471
1.4.2.	Szűnidei étkeztetés támogatása	27 930	27 930		27 930
1.4.	Intézményi gyermekétkeztetés	65 994 641	65 994 641		65 994 641
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 655 319	9 655 319	3 778 824	13 434 143
	Szociális ágazatipótlék		2 730 743	4 604 788	7 335 531
	szociális célú tűzifa			3 893 820	3 893 820
	elszámolásból származó bevételek			1 622 900	1 622 900
	Összesen:	500 289 274	508 140 702	24 276 714	536 960 968

* Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény

INDOKOLÁS

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi jóváhagyott költségvetésének 2.sz. módosítását a melléklet alapján terjesztem elő. A módosítással mind a bevételek, mind a kiadások előirányzata 2.700.918.687.- Ft-ra módosul.

Az előirányzatmódosítás a bevételi és kiadási előirányzat főcsoportokat az alábbiak szerint érinti:

BEVÉTELEK

Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Segítő Szolgálat
Önkormányzatok működési támogatásai	24 276 714	24 276 714			
helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 776 934	13 776 934			
Egyes köznevelési feladatok támogatása	1 143 000	1 143 000			
települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 335 531	7 335 531			
kulturális feladatok támogatása	3 778 824	3 778 824			
működési célú költségvetési támogatás	- 3 380 475	- 3 380 475			
Elszámolásból származó bevételek	1 622 900	1 622 900			
egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	8 972 063	8 972 063			
.-közfoglalkoztatás	7 500 000	7 500 000			
.-diákmunka	1 472 063	1 472 063			
egyéb felhalmozási célú támogatások (közfoglalkoztatás dologi)	289 999	289 999			
Közhatalmi bevételek	173 355 000	173 355 000			
építmény adó	14 000 000	14 000 000			
telekadó	28 000 000	28 000 000			
iparűzési adó	130 000 000	130 000 000			
talajterhelés	- 1 000 000	- 1 000 000			
egyéb közhatalmi bevételek	2 355 000	2 355 000			
működési bevételek	8 800 845	4 440 000	-	-	4 360 845
tulajdonosi bevételek (Regihu-Hejőpapi osztalék)	4 440 000	4 440 000			
szolgáltatások bevétele	4 360 845				4 360 845

felhalmozási célra átvett pénzeszközök	26 785 500	26 785 500			
településfejlesztés hozzájárulás	26 785 500	26 785 500			
Előző évi pénzmaradvány	- 16 051 626	- 16 915 998	291 945	195 979	376 448
Áh belüli megelőlegezések	153 505 938	153 505 938			
Bevételek összesen	379 934 433	374 709 216	291 945	195 979	4 737 293

KIADÁSOK

Megnevezés	Összesen	Önkormányzat	Polgármesteri Hivatal	Óvoda	Segítő Szolgálat
Személyi juttatások	28 928 299	14 737 897	5 697 278	1 011 504	7 481 620
köztisztviselők bérfejlesztés	5 697 278		5 697 278		
polgármesteri illetményemelés	3 048 840	3 048 840			
pedagógus teljesítményértékelés	1 011 504			1 011 504	
szociális ágazatipótlék	6 491 620				6 491 620
kulturális bértámogatás	3 344 092	3 344 092			
közfoglalkoztatás bértámogatás	7 042 254	7 042 254			
nyári diákmunka bértámogatás	1 302 711	1 302 711			
nyári tábor szervezése	990 000				990 000
Járulékok	3 290 063	1 458 179	740 647	131 496	959 741
köztisztviselők bérfejlesztés	740 647		740 647		
polgármesteri illetményemelés	396 349	396 349			
pedagógus teljesítményértékelés	131 496			131 496	
szociális ágazatipótlék	843 911				843 911
kulturális bértámogatás	434 732	434 732			
közfoglalkoztatás bértámogatás	457 746	457 746			
nyári diákmunka bértámogatás	169 352	169 352			
nyári tábor szervezése	115 830				115 830
Dologi kiadások	14 119 387	10 000 000	291 945	195 979	3 631 463

szolgáltatások (nyári tábor)	3 255 015				3 255 015
üzemeltetési anyag beszerzés	5 864 372	5 000 000	291 945	195 979	376 448
szolgáltatások	5 000 000	5 000 000			
ellátottak pénzbeli juttatása (szociális tűzifa)	3 893 820	3 893 820			
egyéb működési célú kiadások	34 780 387	34 780 387	-	-	-
törvényi előíráson alapuló befizetések	17 736 119	17 736 119			
tartalékok	17 044 268	17 044 268			
Beruházások	141 416 539	140 116 539	-	-	1 300 000
konyhai eszközök beszerzése(hűtő, mosogatógép)	1 300 000				1 300 000
településfejlesztés (külterületi szennyvízgerinc kiépítése)	60 438 622	60 438 622			
közfoglalkoztatás eszközbeszerzés	289 999	289 999			
iskola klíma beszerelés	7 100 000	7 100 000			
Déryné utca kerítés készítése	6 012 000	6 012 000			
Művelődési Ház sorompó telepítése	1 088 100	1 088 100			
kosaras emelő vásárlása	1 500 000	1 500 000			
Szolgáltatóház befejezési munkák	14 000 000	14 000 000			
szabad pénzeszköz keret emelés	49 687 818	49 687 818			
Áh belüli megelőlegezések visszafizetése	153 505 938	153 505 938			
Központi irányító szervi támogatás		16 216 456			
Kiadások összesen	379 934 433	374 709 216	6 729 870	1 338 979	13 372 824

Hatásvizsgálati lap

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.13.) önkormányzati
rendelet módosításáról szóló
14/2025.(X.16.) önkormányzati rendelet megalkotásához**

Tájékoztatás az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Társadalmi hatás:

A rendelet megalkotásának nincs direkt társadalmi hatása.

II. Gazdasági, költségvetési hatások:

A 2025. évi költségvetési rendelet költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzata a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások átvezetésével 2.700.918.687.-Ft-ra módosul.

III. Környezeti és egészségügyi következmények:

A rendelet megalkotásának nincs környezeti és egészségügyi hatása.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A Hivatal adminisztratív terheit a rendelet megalkotása nem befolyásolja.

V. A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotásának elmulasztása esetén az önkormányzat gazdálkodása nem megfelelően szabályozott és ez ellentétes a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet rendelkezéseivel.

VI. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

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

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

Szirmabesenyő, 2025. október 07.



Bodnár Krisztián
polgármester