

**Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (II. 28.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési rendelet alapján biztosíthatja a helyi önkormányzatra háruló közigazgatási, közszolgáltatási feladatok ellátását és a településfejlesztést. Részben a helyi költségvetési rendelet alapján biztosítható az állampolgárok Alaptörvényben meghatározott jogainak érvényesülése: szociális biztonság, testi-lelki egészség, a közszolgáltatásokhoz való hozzáférés. A rendelet megalkotásával biztosítható az önkormányzat tervszerű, egyensúlyban lévő költségvetése, meghatározásra kerülnek az önkormányzat által ellátott egészségüggyel és település üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok kiadásai és annak forrásai.

[2] Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kevermes Nagyközség Önkormányzatára, a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

2. §

A költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

2. A költségvetés főösszege

3. §

A képviselő-testület, az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét 862.839.489,- Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 862.839.489,- Ft-ban

határozza meg.

3. A költségvetés bevételei

4. §

(1) Működési célú támogatások ÁH belülről 342.820.263,- Ft ebből:

a) Önkormányzatok működési támogatásai 224.407.674,- Ft

b) Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről 118.412.589,- Ft

(2) Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről 0,-Ft

(3) Közhatalmi bevételek 67.335.000,-Ft ebből:

a) Magánszemélyek kommunális adó 3.635.000,- Ft

b) Iparüzési adó 62.140.000,-Ft

c) Egyéb közhatalmi bevételek – pótlék, bírság 1.560.000,- Ft

(4) Működési bevételek 231.321.505,- Ft ebből:

- a) Készletértékesítés ellenértéke 57.051.208,- Ft
- b) Szolgáltatások ellenértéke 76.253.872,- Ft
- c) Közvetített szolgáltatások 3.025.139,- Ft
- d) Tulajdonosi bevételek 0,- Ft
- e) Ellátási díjak 43.192.226,- Ft
- f) Kiszámlázott áfa 48.471.060,- Ft
- g) Kamatbevételek 375.000,- Ft
- h) Egyéb működési bevétel 2.953.000,- Ft

(5) Finanszírozási bevételek: 221.362.721,- Ft

(6) 2025. ÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN 862.839.489,- Ft

4. A költségvetés kiadásai

5. §

(1) Működési kiadások 664.191.468,- Ft ebből:

- a) Személyi juttatások 350.524.313,- Ft
- b) Munkaadókat terhelő járulékok 42.567.079,- Ft
- c) Dologi kiadások 220.110.408,- Ft
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai 14.901.000,- Ft
- e) Egyéb működési célú kiadások 51.036.432,- Ft

(2) Beruházások 6.540.000,- Ft ebből:

- a) Ingatlan beszerzése, létesítése 3.149.606,-Ft
- b) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése 2.000.000,-Ft
- c) Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA 1.390.394,-Ft

(3) Felújítások 129.534.506,- Ft

(4) Finanszírozási kiadások 47.625.751,- Ft

(5) 2025. ÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN 852.839.489,- Ft

5. Költségvetési létszámkeret

6. §

A Képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet 103 főben állapítja meg, ebből:

- a) köztisztviselő 17 fő
- b) közalkalmazott: 23 fő
- c) közfoglalkoztatott: 52 fő
- d) egyéb: 11

6. A költségvetés részletezése

7. §

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

1. A 2. § a) pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint határozza meg.
2. A 2. § b) pontban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megbontását a 2. melléklet szerint határozza meg.
3. A 2025. évi költségvetés egyéb működési célú kiadásait a 3. melléklet szerint határozza meg.
4. A pénzbeli szociális ellátások előirányzatait a 4. melléklet szerint határozza meg.
5. A felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 5. melléklet szerint állapítja meg.
6. A 2025. évi költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatonként elkülönítve, kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. mellékletben határozza meg.
7. A helyi önkormányzat működésének 2025. évi költségvetési támogatását a 7. melléklet tartalmazza.
8. Az önkormányzat 2025. évi likviditási tervét a 8. melléklet tartalmazza.
9. A Kevermesi KÖH bevételeit és kiadásait a 9. melléklet tartalmazza.
10. Az önkormányzat létszámkeretét a 10. melléklet tartalmazza.
11. Az 2025. évi előirányzat felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
12. Az önkormányzat 2025. évi Költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. melléklet tartalmazza.
13. A költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 13. melléklet szerint állapítja meg.
14. Az önkormányzat mérlegét a 14. melléklet tartalmazza.

7. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruhazza át.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester félévente, a félévet követő első Képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg köteles javaslatot tenni.

(3) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár 1.000.000,- Ft. A forrásfelhasználásról szóló döntéséről a polgármester az azt követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

9. §

(1) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület a 8. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

10. §

Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljeüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal készíti el.

11. §

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10%-át, vagy a 100 millió Ft-ot, és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

12. §

A képviselő testület 2025. évben a köztisztviselői illetményalapot 54.110.- Ft-ban határozza meg.

13. §

Az önkormányzat nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet kötni, nincs adósságot keletkeztető ügyletekből, önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége.

8. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet 2025. március 1-jén lép hatályba.

15. §

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

1. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata			
2025. évi költségvetésének BEVÉTELI előirányzatai			
			adatok Ft-ban
Sor-szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	A	B	C
1	- Helyi önk. Működési általános támogatása (B111)	114 373 896	
2	- Tel. önk.ok egyes szoc. és gyermekjóléti fel. tám. (B1131)	105 256 942	
3	- Tel. önk.ok gyermekékeztetési feladatainak tám. (B1132)	943 920	
4	- Települési önk. Szoc., gyermekjóléti . Felad. Tám.(B113)	106 200 862	-
5	- Települési önk. Kulturális felad. Tám.(B114)	3 832 916	
6	- Működési c. költ. Tám. És kieg.tám. (B115)		
7	- Elszámolásból származó bev.(B116)		
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	224 407 674	-
9	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (B16)	118 412 589	-
10	- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16/32) KÖZÖSHIVATAL	41 924 225	
11	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16/4)	17 227 400	
12	- Elkülönített állami pénzalapok előirányzatok (B16/5)	59 260 964	
13	MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH BELÜLRŐL (B1)	342 820 263	-
14	- Felhalmozási c. önkormányzati támogatások (B21)	-	
15	- Egyéb felh. c.tám. Bev. Államházt. Belülről (B25)	-	
16	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH BELÜLRŐL (B2)	-	-
17	- Magánszemélyek kommunális adója (B3414)	3 635 000	
18	- Iparüzési adó (B35121)	62 140 000	
19	- Egyéb közhatalmi bevételek -talajterhelési díj,bírság (B36)	1 560 000	
20	KÖZHATALMI BEVÉTELEK (B3)	67 335 000	-
21	- Készletértékesítés ellenértéke (B401)	57 051 208	
22	- Szolgáltatások ellenértéke (B402)	76 253 872	
23	- Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	3 025 139	
24	- Tulajdonosi bevételek (B404)	-	
25	- Ellátási díjak(B405)	43 192 226	
26	- Kiszámlázott áfa (B406)	48 471 060	
27	- Kamatbevételek (B408)	375 000	
28	- Egyéb működési bevétel (B411)	2 953 000	
29	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (B4)	231 321 505	-
30	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (B5)	-	
31	MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (B6)		
32	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	641 476 768	-
33	- Likviditási célú hitel (B8112)	30 000 000	
34	- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	181 362 721	
35	- Államháztartáson belüli megelőlegezések		
36	- Központi irányító szervei támogatás (B816)	191 192 319	
37	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	211 362 721	-
38	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8):	852 839 489	-

2. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata			
2025. évi költségvetésének KIADÁSI előirányzatai			
adatok forintban			
Sor-szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
	A	B	C
1	- Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	329 130 954	
2	- Külső személyi juttatások (K12)	21 393 359	
3	Személyi juttatások (K1)	350 524 313	-
4	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	42 567 079	
5	- Készletbeszerzés (K31)	91 204 622	
6	- Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 501 000	
7	- Szolgáltatások (K33)	63 798 545	
8	- Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások (K34)	150 000	
9	- Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások (K35)	63 456 241	
10	Dologi kiadások (K3)	220 110 408	-
11	- Nem intézményi ellátások (K48)	14 901 000	
12	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	14 901 000	-
13	- Elvonások és befizetések (K502)	-	
14	- Működési célú támogatások ÁH belülré (K506)	16 068 354	
15	- Működési célú támogatások ÁH kívülré (K512)	485 000	
16	Tartalékok (K513)	37 483 078	
17	Egyéb működési c. kiadások (K5)	54 036 432	-
18	- Ingatlan beszerzése, létesítése (K62)	3 149 606	
19	- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 000 000	
20	- Beruházási célú, előzetesen feszeített ÁFA (K67)	1 390 394	
21	Beruházások (K6)	6 540 000	-
22	- Ingatlanok felújítása (K71)	99 633 468	
23	- Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)		
24	- Felújítási célú, előzetesen feszeített ÁFA (K74)	26 901 038	
25	Felújítások (K7)	126 534 506	-
26	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
27	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1-K8)	815 213 738	-
28	Likviditási célú hitel (K911)	30 000 000	
29	ÁH belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	7 625 751	
30	Központi, irányító szervi támogatás (K915)	191 192 319	
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	37 625 751	-
32	Kiadások összesen: (K1-K9)	852 839 489	-

3. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata			
2025. évi költségvetésének			
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE			
adatok forintban			
Sor- szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Működési célú támogatások ÁH belűlre (K502)	-	
2	Működési célú támogatások ÁH belűlre (K506)	16 068 354	-
3	- Kevermes Közös Hivatal működési hozzájárulás	15 868 354	
6	Bursa Hungarica	200 000	
10	Működési célú támogatások ÁH kívülre (K512)	485 000	-
11	Mozgáskorlátozottak Dél-alföldi Regionális Egyesülete	200 000	
12	- Községi Sportkör Kevermes	200 000	
13	- TÓOSZ éves tagdíj	50 000	
14	- Békés Megyei Katasztrófa- és Polgári Védelmi Szövetség	20 000	
15	- Alföld Slow Egyesület	15 000	
16	Tartalékok (K513)	37 483 078	
17	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK (K5)	54 036 432	-

4. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata			
2025. évi költségvetésének			
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE			
adatok forintban			
Sor-szám	Jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Nem intézményi ellátások (K48)	14 901 000	-
2	<i>ebből: önk. rendeletében megállapított juttatás (K4822)</i>	<i>901 000</i>	<i>-</i>
3	<i>ebből: települési támogatás (K4824)</i>	<i>14 000 000</i>	<i>-</i>
4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)	14 901 000	-

5. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata					
2025. évi FELHALMOZÁSI KIADÁSOK és BEVÉTELEK					
adatok forintban					
				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	A	B	C	D	E
2	1.	Bevétel			
3	1.1	Pénzmaradvány		0	0
4		1.1.1	Helyek-avagy turisztikai attrakció Kevermesen	0	
5		1.1.2	TOP-1.1.3-15-BS-2016-00042 Helyi gazdaságfejlesztés (Termelői piac kialakítása)	0	
6		1.1.3	TOP-5.3.1-16-BS1 Cselekedjünk együtt Medgyesegyháza konzorcium	0	
7	1.2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		119 034 506	0
8		1.2.1	TOP Plusz-3.3.1-21 Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése Kevermesen	119 034 506	
9	1.3	Felhalmozási célú értékesítés bevétele			
#HIV!			Bevételek összesen	119 034 506	0
#HIV!		Kiadás			
#HIV!	2.	Beruházási kiadás (K6)			
#HIV!	2.1	Ingatlan beszerzése, létesítése (K62)			
16	2.2	Tárgyi eszköz beszerzés		0	0
17		2.2.1	Helyek-avagy turisztikai attrakció Kevermesen	0	
18	2.3	Egyéb épület, építmény, beszerzése, létesítése (K64)		0	0
19		2.3.1	TOP-1.1.3-15-BS-2016-00042 Helyi gazdaságfejlesztés (Termelői piac kialakítása)	0	
20		2.3.2	TOP-5.3.1-16-BS1 Cselekedjünk együtt Medgyesegyháza konzorcium	0	
21	2.4	Beruházási célú ÁFA (K67)		0	0
22		2.4.1	TOP-1.1.3-15-BS-2016-00042 Helyi gazdaságfejlesztés (Termelői piac kialakítása)	0	
23		Beruházási kiadás összesen		0	0
24	3.	Felújítás (K7)			
25	3.1.	Egyéb épületek felújítása (K71)		93 727 957	0
26		3.1.1	TOP Plusz-3.3.1-21 Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése K	93 727 957	
27	3.2.	Felújítás célú ÁFA(K74)		25 306 549	0
28		3.2.1	TOP Plusz-3.3.1-21 Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése K	25 306 549	
29		Felújítási kiadás összesen		119 034 506	0
			Mindösszesen	119 034 506	0

6. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata
2025. év költségvetés Kiadási és bevételi előirányzatai
Kormányzati funkcióként kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban

KEVERMES Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ												
Kormányzati funkció	018101	101013	101024	101042	101051	101052						
	Támogatás célú finanszírozás előirányzatok	Intézményi működés költségvetés előirányzatok	Humán erőforrás költségvetés előirányzatok	Ellátottak pénzbeli támogatásai költségvetés előirányzatok	Szociális ellátások költségvetés előirányzatok	Ellátottak pénzbeli támogatásai költségvetés előirányzatok	összesen					
KÖLTSÉGVETÉS												
Humán erőforrás költségvetés előirányzatok	0	11 099 930	42 854 414	11 099 517	1 535 000	63 327 200	89 212 800					
Ellátottak pénzbeli támogatásai költségvetés előirányzatok	0	2 817 100	2 817 100	1 471 800	195 100	7 294 400	12 395 600					
Szociális ellátások költségvetés előirányzatok	0	13 095 719	22 957 497	496 254	8 412 237	455 400	49 208 400					
Egyéb működési célú költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0					
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	750 000	0	0	0	750 000					
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0					
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	30 802 200	44 811 200	12 927 567	8 206 347	66 899 300	148 302 414					
BEVÉTELEK												
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (011)	0	0	0	0	0	0	0					
Felhalmozási célú támogatások Államoktól (ÁH) (012)	0	0	0	0	0	0	0					
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0					
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0					
Működési bevételek (02)	0	14 799 495	22 927 800	0	8 381 900	0	43 107 200					
Működési bevételek (02)	0	14 799 495	22 927 800	0	8 381 900	0	43 107 200					
Központi, kiegészítő pénzeszközök (0910)	104 621 430	0	0	0	0	0	104 621 430					
Finanszírozás bevételei (09)	105 158 231	0	0	0	0	0	105 158 231					
Bevételek összesen (01-09)	105 158 231	14 799 495	22 927 800	0	8 381 900	0	148 302 430					

KEVERMES Közös Önkormányzati Hivatal												
Kormányzati funkció	011130	018103	018104	018105	018106	018107	018108	018109	018110	018111	018112	018113
	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok
KÖLTSÉGVETÉS												
Humán erőforrás költségvetés előirányzatok	0	110 075 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli támogatásai költségvetés előirányzatok	0	14 300 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális ellátások költségvetés előirányzatok	0	4 530 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	138 918 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK												
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (011)	0	41 924 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (015)	0	41 924 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi, kiegészítő pénzeszközök (0910)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozás bevételei (09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (01-09)	0	138 918 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

KEVERMES KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL												
Kormányzati funkció	011130	011132	018103	018104	018105	018106	018107	018108	018109	018110	018111	018113
	Önkormányzati feladatok	Közhatalmi feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok	Önkormányzati feladatok
KÖLTSÉGVETÉS												
Humán erőforrás költségvetés előirányzatok	0	30 389 204	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli támogatásai költségvetés előirányzatok	0	2 344 600	1 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális ellátások költségvetés előirányzatok	0	3 500 000	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	38 642 804	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi közvetlen adó költségvetés előirányzatok	0	32 642 804	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK												
Célú működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (011)	0	0	224 407 614	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (012)	0	0	17 227 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (013)	0	0	224 407 614	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások Államoktól (ÁH) (014)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (011)	0	0	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (012)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (013)	0	0	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú támogatások Államoktól (ÁH) (014)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (02)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (015)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozás bevételei (09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen (01-09)	0	0	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata						
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA 2025.						
						adatok forintban
	A	B	C	D	E	F
sor.sz.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				114 373 896
2	1.1.1.1. Info 1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 537 000	7,76	56 065 887
3	1.1.1.1. Info 3	az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás	forint	0		0
4	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	5 537 000		56 065 887
5	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		13 083 200
6	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - köztisztaság támogatása	forint	0		7 906 000
7	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		3 446 750
8	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			6 786 500
9	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 500 000
10	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		117 300
11	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő			7 948 259
12	1.1.5.	Köztisztaság kiegészítő támogatása	forint			10 520 000
13	1.3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			105 256 942
14	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			14 901 000
15	1.3.2.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai				20 521 900
16	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	6 643 100		6 643 100
17	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73 810	25	2 213 000
18	1.3.2.4.1.	Szociális segítség	fő	25 000	0	0
19	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	463 130	18	11 665 800
20	1.3.4	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása				
21	1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	7 791 200	7	54 538 400
22	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint	0		15 295 642
23	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	456	2 070	943 920
24	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2213		3 890 454
25			Összesen			224 465 212

8. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata														
LIKVIDITÁSI TERV 2025. ÉVRE														
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	BEVÉTELEK													
2	Nyitő pénzkészlet (pénzmaradvány)	34 961 368												181 362 721
3	Működési célú támogatások ÁH beltről	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	28 568 355	342 820 263
4	Felhalmozási célú támogatások ÁH beltről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Közhatalmi bevételek	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	67 335 000
6	Működési bevételek	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	231 321 505
	Felhalmozási bevételek	3 000 000												-
	Likviditási célú hitel	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	30 000 000
7	Bevételek Összesen	93 917 765	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	53 456 397	852 839 489
8	KIADÁSOK													
9	Személyi juttatások	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	350 524 313
10	Munkaadókat terhelő járulékok	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	42 567 079
11	Dologi kiadások	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	220 110 408
12	Elkötött pénzbeli juttatásai	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	14 901 000
13	Egyéb működési célú kiadások	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	54 036 432
14	Beruházások	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	6 540 000
15	Felújítások	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	126 534 506
	Likviditási célú hitel visszafizetése	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	30 000 000
17	ÁH belüli megelőlegezés visszafizetése	8 230 074												7 625 751
18	Kiadások összesen	78 664 552	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	70 434 478	852 839 489
19	Egyenleg (I-II)	15 253 213	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	- 16 978 081	-

9. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal			
2025. évi bevételek és kiadások bemutatása			
			adatok forintban
Bevételek		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek		0	
Működési hozzájárulás		41 924 225	
Felügyeleti szerv finanszírozása		86 570 880	
Pénzmaradvány		421 047	
	Bevételek összesen:	128 916 152	0
Kiadások			
Személyi juttatások		110 075 902	
Munkaadókat terhelő járulékok		14 309 867	
Dologi kiadások		4 530 383	
	Kiadások összesen:	128 916 152	0
Állami támogatás		86 570 880	
Saját forrás		41 924 225	0
Felosztás			
Kevermes		15 868 354	
Dombegyház		20 902 857	
Kisdombegyház		5 153 014	
	Felosztás összesen	41 924 225	0

10. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata				
Engedélyezett létszámkeret a 2025. évi költségvetési rendelethez fő-ben				
sor-szám	A	B	C	D
Kevermesi Közös Hivatal		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1	Köztisztviselő	17	17	0
	Összesen:	17	17	0
Önkormányzat		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1	Fogászat	2	2	0
2	Védőnői szolgálat	0	0	0
3	Konyha	3	3	0
4	Mezőőr	1	1	0
5	Művelődési Ház és Könyvtár	1	1	0
6	Város és községgazdálkodás	6	6	0
7	Kiegészítő tevékenység pékség	4	4	0
	Összesen:	17	17	0
Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1.	Idősek otthona tartós bentlakásos	12	12	0
2.	Házi segítségnyújtás	3	3	0
3.	Gyermekjóléti-családsz. szolgálat	2	2	0
	Önkormányzat	17	17	0
Közfoglalkoztatás		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1.	Közfoglalkoztatott	52	52	0
	Összesen:	103	103	0

11. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kévermes Nagyközség Önkormányzata															
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV 2025. ÉVRE															
adatok forintban															
Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen	
BEVÉTELEK															
1	Önkormányzatok működési támogatásai	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	18 700 640	224 407 674	
2	Egyéb működési célú támogatások	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	9 867 716	118 412 589	
3	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Közhatalmi bevételek	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	5 611 250	67 335 000	
5	Működési bevételek	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	19 276 792	231 321 505	
	Felhalmozási bevételek	3 000 000												0	
6	Likvidációs célú hitel	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	30 000 000	
7	Pénzmaradvány	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	15 113 560	181 362 721	
8	Bevételek Összesen	74 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	71 069 957	852 839 489	
9	KIADÁSOK														
10	Személyi juttatások	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	29 210 359	350 524 313	
11	Munkaadókat terhelő járulékok	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	3 547 257	42 567 079	
12	Dologi kiadások	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	18 342 534	220 110 408	
13	Előtakarított pénzből juttatásai	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	1 241 750	14 901 000	
14	Egyéb működési célú kiadások	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	4 503 036	54 036 432	
15	Beruházások	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	545 000	6 540 000	
16	Felújítások	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	10 544 542	126 534 506	
18	AH belső megelőlegezés visszafizetése	8 230 074												7 625 751	
	Likvidációs célú hitel visszafizetése	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	30 000 000	
19	Kiadások összesen	78 664 552	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	67 934 478	852 839 489	
20	Egyenleg (I-II)	-4 594 595	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	3 135 479	0	

12. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata					
2025. évi Költségvetési MÉRLEGE közigazgatási tagolásban					
adatok forintban					
BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
A	B	C	D	E	F
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	224 407 674	-	Személyi juttatások	350 524 313	
Helyi önk.működésének általános támogatása	114 373 896		Munkaadókat terhelő járulékok	42 567 079	
Telep. önk. szoc. és gyermekjól.fel.támogatása	106 200 862		Dologi kiadások	220 110 408	
Telep. önk. kulturális felad.támogatás	3 832 916		Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 901 000	
Működ. célú kv-i támogat. és kiegész. támogat.			Egyéb műk. c. kiadások	54 036 432	
Egyéb működési célú támogatások					
Egyéb műk. c. támogatások	118 412 589	-			
TB pu.alap.működ.c.támogatás bevétel	17 227 400				
Eik. áll.pu.működ.c.támogatás bevétel	59 260 964				
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	41 924 225				
Közhatalmi bevételek	67 335 000	-			
Magánszemélyek kommunális adója	3 635 000				
Iparüzési adó	62 140 000				
Bírság, pótlék	1 560 000				
Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	-				
Működési bevételek	231 321 505				
Likviditási célú hitel	30 000 000		Likviditási célú hitel visszafizetése	30 000 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezés			Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.	7 625 751	
Működési célú bevételek összesen	671 476 768	-	Működési célú kiadások összesen	719 764 983	-
Előző évi maradvány igénybevétele	181 362 721				
Felhalml. c. támogatás	-		Beruházások	6 540 000	
Felhalmozási bevételek	-		Felújítások	126 534 506	
Saját (működési) bevételek felhalmozási célokra					
Felhalmozási célú bevételek összesen	181 362 721	-	Felhalmozási célú kiadások összesen	133 074 506	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	852 839 489	-	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	852 839 489	-

13. melléklet a 3/2025. (II. 28.) önkormányzati rendelethez

Kevermes Nagyközség Önkormányzata				
A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai				
				adatok forintban
B	C	E	F	G
	2025. év EREDETI előirányzatai	2026. évi költségvetés TERV	2027. évi költségvetés TERV	2028. évi költségvetés TERV
Bevételek				
B1 - Működési célú támogatások ÁH belülről	342 820 263	352 820 263	362 820 263	372 820 263
B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-			
B3 - Közhatalmi bevételek	67 335 000	67 335 000	67 335 000	67 335 000
B4- Működési bevételek	231 321 505	271 983 969	264 983 969	257 983 969
B5 - Felhalmozási bevételek	-			
B6 - Működési célú átvett pénzeszközök				
B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B8 - Finanszírozási bevételek	181 362 721			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	822 839 489	692 139 232	695 139 232	698 139 232
Kiadások				
K1 - Személyi juttatások	350 524 313	360 524 313	360 524 313	360 524 313
K2 - Munkaadókat terhelő járulékok	42 567 079	42 567 079	42 567 079	42 567 079
K3 - Dologi kiadások	220 110 408	220 110 408	223 110 408	226 110 408
K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 901 000	14 901 000	14 901 000	14 901 000
K5 - Egyéb működési célú kiadások	54 036 432	54 036 432	54 036 432	54 036 432
K6 - Beruházások	6 540 000			
K7 - Felújítások	126 534 506			
K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások				
K9 - Finanszírozási kiadások	7 625 751			
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	822 839 489	692 139 232	695 139 232	698 139 232

#	Megnevezés	1A - Az eszközök és források alakulása			Egyéb volumen változás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
		Állomány a tárgyév elején	Állományválto- zás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományválto- zás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt			
1	2	3	4	5	6	7	8
02	A/I/2 Szellemi termékek	1 442 631	0	-1 442 631	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	1 442 631	0	-1 442 631	0	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 214 637 292	0	-27 558 212	0	0	1 187 079 080
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	93 263 210	0	-20 252 179	0	0	73 011 031
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	259 900	0	0	259 900
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	66 256 069	0	-4 641 621	0	0	61 614 448
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 374 156 571	0	-52 192 112	0	0	1 321 964 459
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	12 178 500	0	0	0	0	12 178 500
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	1 374 500	0	0	0	0	1 374 500
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	10 804 000	0	0	0	0	10 804 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	12 178 500	0	0	0	0	12 178 500
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 387 777 702	0	-53 634 743	0	0	1 334 142 959
30	B/I/1 Vásárolt készletek	3 990 991	0	63 528	0	0	4 054 519
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	5 879 343	0	0	0	0	5 879 343
34	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	582 032	0	0	0	0	582 032
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	10 452 366	0	63 528	0	0	10 515 894
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	10 452 366	0	63 528	0	0	10 515 894
51	C/II/1 Forintpénztár	489 135	-152 875	0	0	0	336 260
54	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	489 135	-152 875	0	0	0	336 260
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	29 199 671	40 304 796	0	0	0	69 504 467
56	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	120 816 007	-9 803 043	0	0	0	111 012 964
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	150 015 678	30 501 753	0	0	0	180 517 431
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	150 504 813	30 348 878	0	0	0	180 853 691
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	-229 217 512	233 967 582	0	0	4 750 070
64	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	-21 675 858	21 675 858	0	0	0
66	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	4 426 414	-67 334 037	67 334 037	0	-25 695	4 400 719
70	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	701 416	-3 634 830	3 634 830	0	-25 695	675 721
71	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 910 447	-62 139 690	62 139 690	0	0	2 910 447
72	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	814 551	-1 559 517	1 559 517	0	0	814 551
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 415 564	-167 258 678	166 485 688	0	0	3 642 574
74	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 762 736	-136 179 538	135 563 306	0	0	3 146 504

Végső előterjesztői indokolás

Az Országgyűlés 2024. december 20-án fogadta el a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló **2024. évi XC. törvényt** (a továbbiakban: Kvtv.). A Kvtv. szabályozza, illetve rögzíti az önkormányzatokat 2025. évre megillető központi források mértékét és arányát.

Az államadósság értéke a Kvtv. 3. § (1) és (2) szerint

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 4. § (1) bekezdése alapján, a Gst. 2. §-a szerint számított államadósság-mutató 2024. december 31-ére tervezett mértéke 72,6 %. Az Országgyűlés megállapítja, hogy az államadósság-mutató (1) bekezdés szerinti mértéke a 2024. év utolsó napján várható 73,2 %-hoz képest az Alaptörvény 36. cikk (5) bekezdésében meghatározott államadósság-mutató csökkenése követelményének eleget tesz.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek

- A Kvtv 42. § (1) alapján a települési önkormányzatot illeti meg

- a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- b) a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén – a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével – kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott – a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül – közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
- e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100%-a.

A magyar gazdaság növekedési potenciáljának erősítése érdekében a kormány kiemelt célja továbbra is, hogy a segélyalapú gazdaságot munkaalapú gazdaság váltsa fel, azaz mindenkinek megérje dolgozni.

Folytatódik a **minimálbér-emelés, 2025-ben a *minimálbér* 266.800 Ft-ról 290.800 Ft-ra, míg a *garantált bérminimum* 326.000 Ft-ról 348.800 Ft-ra** nőtt.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a Jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a Polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Önkormányzatunk feladatellátása –az előző évhez képest- 2025-ben változást nem terveztünk.

Ennek megfelelően a működési kiadások a takarékoság és hatékonyság figyelembevételével kerülnek meghatározásra, szem előtt tartva, hogy működési hiány nem tervezhető.

1. A 2025. évi önkormányzati költségvetés tervezésének fő meghatározói

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított **feladatalapú támogatási rendszerben** történik.

Az önkormányzati finanszírozás tekintetében a legfőbb célkitűzés a kiszámíthatóság és a stabilitás megtartása, a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése és a kistélepülések további felzárkózásának elősegítése.

Az előterjesztett költségvetési rendelet-tervezet megalkotása többek között az alábbi jogszabályok legfontosabb előírásainak figyelembevételével készült:

2024. évi XC. törvény

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről (központi költségvetés)

2011. évi CLXXXIX. törvény

Magyarország önkormányzatairól (Mötv.)

2011. évi CXCVI. törvény

a nemzeti vagyonról

2011. évi CXCI. törvény

Magyarország gazdasági stabilitásáról (stabilitási törvény)

353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet

az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól

2011. évi CXCV. törvény

az államháztartásról (Áht.)

1992. évi XXXIII. törvény

a közalkalmazottak jogállásáról (Kjt.)

2011. évi CXCI. törvény

a közszolgálati tisztviselőkről

1997. évi CXL. törvény

a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről (Kult.tv.)

1993. évi III. törvény

a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról (Szoc.tv.)

1997. évi XXXI. törvény

a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról (Gyvt.)

2018. évi LII. törvény

a szociális hozzájárulási adóról

4/2013. (I.11.) Korm. rendelet

az államháztartás számviteléről (Áhsz.)

368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

az államháztartási törvény végrehajtásáról (Ávr.)

150/1992. (XI.20.) Korm. rendelet

a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére

256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet

egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól

257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet

a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról (Kjtvhr.)

394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet

a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint az előzetesen önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások és az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztethetik az önként vállalt feladatok.

1. Az önkormányzat 2024. évi előirányzatainak alakulása, tartalma

Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetés-tervezete (továbbiakban: költségvetés-tervezet) az Áhsz. alapján az egységes rovatrendszer szerinti felépítésben, a rendelet-tervezet mellékleteiben megjelenő kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok szerinti tagolásnak megfelelően mutatjuk be az előirányzatok tartalmát.
A költségvetésben működési hiány nem tervezhető.

BEVÉTELEK

A 2025. évi költségvetés-tervezet bevételi fő összege 862.839 eFt.

A 2024. évi költségvetés bevételi fő összegéhez 827.376 eFt-hoz képest **35.463 eFt-tal** több bevétel jelenik meg a 2025. évi költségvetés-tervezetben.

1./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1):

a 2025. évre tervezett összege: **342.820 eFt.**

Ezen belül az **Önkormányzatok működési támogatásai (B11) 224.408 eFt** - állami támogatások - jogcímen **4.168 eFt-tal kevesebb**, az **Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson**

belülről (B16) jogcím **118.413 eFt**, mely összeg 18.502 eFt-tal, több, mint a 2024. évi előirányzat. A 2025. évi eredeti előirányzatot a költségvetési rendelet 1. számú mellékletében mutatjuk be.

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló **2024. évi XC. törvény** 2. mellékletében meghatározott a településre jellemző mutatószámok (pl. lakosságszám, számított alaplétszám, ellátottak száma, köbméter stb.) alapján számított feladatalapú támogatások összege, amely az önkormányzati költségvetés bevételi oldalának kiindulópontja. Ezen előirányzatokat a Magyar Államkincstár határozza meg és a támogatások felhasználását szigorúan ellenőrzi.

1. Az Önkormányzatok működési támogatásai közé tartozik:

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) többek között az

Önkormányzati hivatal működésének támogatását,

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatását (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető, közutak)

Egyéb önkormányzati feladatok támogatását

Polgármesteri illetmény támogatását foglalja magába.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113) a következő feladatokat foglalja magába A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

Szociális étkeztetés

Család- és gyermekjóléti szolgálat

Személyi gondozás

Gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását foglalja magába, a támogatás 3.833 eFt. A központi költségvetés a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatását lakosságszám arányosan határozza meg.

1. Az Egyéb működési támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)Ezen a bevételi jogcímen jelenik meg többek között:

Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő támogatása (

OEP finanszírozás

)

közfoglalkoztatási támogatás

ezen kívül itt kerülhetnek tervezésre olyan bevételek, amelyek a költségvetésben várhatóan felmerülnek majd, viszont csak a teljesítés után kerülhetnek a tényleges bevételi jogcím megfelelő sorába.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

Egyéb felhalmozási célú támogatás 2024. évi összege 0 eFt.

3. Közhatalmi bevételek (B3) : 2025. évre tervezett összege: 67.335 eFt.

Ez a bevételi előirányzat tartalmazza az önkormányzatnál megjelenő adókat:

- vagyoni típusú adók: kommunális adó
- termékek és szolgáltatások adói: helyi iparűzési adó,
- egyéb közhatalmi bevételek: pótlék, bírság, igazgatási szolgáltatási díjak

4. A működési bevételek (B4): 2025. évre tervezett összege: 231.322 eFt., melynek összeállításánál figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat.

5. Finanszírozási bevételek (B8): 2025. évre tervezett összege 221.363 eFt.

Ezen a bevételi előirányzaton *a pályázati források 2025. évre áthúzódó* összege került megtervezésre, nem teljes körűen. Csak azok a maradványok melyek folyamatban vannak, így a folyó könyveléshez elengedhetetlen a nyilvántartásba vételük.

KIADÁSOK

A 2025. évi költségvetés-tervezet kiadási fő összege 862.839 eFt.

A 2024. évi költségvetés kiadási fő összegéhez viszonyítva, **35.463 eFt-tal több** kiadás jelenik meg a 2025. évi költségvetés-tervezetben.

1. Személyi juttatások (K1)

2025. évre tervezett összege: 350.524 eFt

A tavalyi eredeti előirányzathoz viszonyítva a 2024-es tervezés összege **95.602 Ft-tal több** ezen a jogcímen. Növelő tényező a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése.

A minimálbéremeléssel kapcsolatban kijelenthető, hogy az önkormányzat majdnem minden dolgozóját érintette a béremelés. A növekedés összegét befolyásolja a Közös Hivatalban történt változás is, mely szerint 2024-ben 10 fő köztisztviselő munkabére került betervezésre, 2025-ben Dombegyház csatlakozásával a köztisztviselők létszáma 17 főre emelkedett.

2. Járulékok (K2)

2025. évre tervezett összege: 42.567 eFt

A személyi juttatásokhoz közvetlenül kapcsolódnak.

3. Dologi kiadások (K3)

2025. évre tervezett összege: 220.110 eFt

A tavalyi eredeti előirányzathoz viszonyítva a 2024-es tervezés összege **49.996 Ft-tal kevesebb** ezen a jogcímen.

Az eredeti előirányzat kidolgozásánál figyelembe vettük az előző évi teljesítési adatokat, melyeket áttekintve indokoltnak látszik a csökkenés.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

2025. évre tervezett összege: 14.901 eFt

A tavalyi eredeti előirányzathoz viszonyítva a 2025-ös tervezés összege **felére csökkent**, mivel a finanszírozás meghatározásának alapja, az adóerőképesség, melyben kategóriát váltott önkormányzatunk.

5. Egyéb működésű célú kiadások (K5)

2025. évre tervezett összege: 54.036 eFt

A tavalyi eredeti előirányzathoz viszonyítva a 2024-es tervezés összege **27.850 eFt-tal kevesebb** ezen a jogcímen.

Az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza a részletes adatokat.

6. Beruházások (K6)

2025. évre tervezett összege: 6.540 eFt

7. Felújítások (K7)

2025. évre tervezett összege 129.534 eFt

Az áthúzódó, elnyert pályázatokat terveztük meg, illetve a járdapályázat megvalósításának fedezeteként további 7.500 eFt, valamint a temető felújításra 3.000 eFt került betervezésre.

8. Finanszírozási kiadások (K9)

2025. évre tervezett összege: 47.626 eFt

A finanszírozási kiadások között került megtervezésre 2025. évre, a 2024. év december végén kiutalt, 2025-ös évre vonatkozó központi költségvetés által biztosított állami támogatási előleg visszafizetése.

Összegzés

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetés-tervezetének **bevételei** tekintetében **39,7 % a központi költségvetés által biztosított.**

B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	342.820	39,7%
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0	0%
B3	Közhatalmi bevételek	67.335	7,8%
B4	Működési bevételek	231.321	26,8%
B8	Finanszírozási bevételek	221.363	25,7%
	BEVÉTELEK	862.839	100,00%

A **kiadási oldalon** a főösszeg **46,1%-át** a tervezett **bérek és a járulékok összege** teszi ki és **25,9%-os** arányt képvisel a **dologi kiadások tervezett összege, melyek együttesen a költségvetési főösszeg 72%-nak felelnek meg.**

K1	Személyi juttatások	350.524	40,6%
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulás	42.567	4,9%
K3	Dologi kiadások	220.110	25,5%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14.901	1,7%

K5	Egyéb működési célú kiadások	51.036	5,9%
K6	Beruházások	6.540	0,8%
K7	Felújítások	129.535	15,1%
K9	Finanszírozási kiadások	47.626	5,5%
	KIADÁSOK	862.839	100,00%

Kiadások bemutatása a 2024.évi és 2025. évi eredeti előirányzatok.

Rovat	Megnevezés	2024.év	2025.év
		er.ei	er.ei
K1	Személyi juttatások	254.922	350.524
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulás	31.810	42.567
K3	Dologi kiadások	270.106	220.110
K	Tartalék	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	28.467	14.901
K5	Egyéb működési célú kiadások	81.886	51.036
K6	Beruházások	2.540	6.540
K7	Felújítások	119.035	129.535
K9	Finanszírozási kiadások	38.610	47.626
	KIADÁSOK	827.376	862.839

Bevételek bemutatása a 2024.évi és 2025. évi eredeti előirányzatok.

Rovat	Megnevezés	2024.év	2025.év
		er.ei	er.ei
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	328.488	342.820
B3	Közhatalmi bevételek	64.864	67.335
B4	Működési bevételek	223.214	231.321
B5	Felhalmozási bevételek	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások, bevételek	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	210.810	221.363
	BEVÉTELEK	827.376	862.839

A költségvetés tervezésének lényeges szempontjai:

Az államháztartási számvitelnek megfelelően **a kiadások tervezésénél minden felmerülő kifizetést számításba kell venni - függetlenül attól, hogy pénzügyileg rendezve lett-e - hiszen a kiadási előirányzat nem lehet kevesebb a kötelezettségvállalásnál.**

A bevételek tervezésénél pedig minden lehetséges „befizetést” számításba kell venni - függetlenül attól, hogy pénzügyileg rendezve lett-e hiszen a bevételi előirányzat - többnyire - nem lehet kevesebb a követelésállománynál.

Ez lényegében azt jelenti, hogy a tervezés során a hátralékok teljesülése is számításba került, mint felhasználható forrás, de ez nem garancia arra, hogy ténylegesen realizálódik is. Ugyanakkor a kifizetetlen számlák is tervezésre kerülnek, hiszen amint megérkezik a számla, vagy egyéb kifizetésre kötelező bizonylat az máris végleges kötelezettségvállalásnak minősül.

Éppen ezért **nagyon fontos** egyrészt a kötelezettségvállalásokat alátámasztó szerződések, megállapodások, megrendelések, egyéb kifizetésre kötelező bizonylatok felülvizsgálata, másrészt a hátralékok kezelése, természetesen a jogszabályok figyelembevételével. A követelésekkel kapcsolatosan nagyon fontos, hogy a költségvetés bevételi oldala ténylegesen akkor biztosít forrást a kiadási oldalnak, ha a követelés pénzügyileg rendeződik is, nem pedig hátralékként kerül nyilvántartásba, növelve ezzel a rendezetlen számlák állományát.

Még egy fontos megemlíthető dolog, a feladatfinanszírozás rendszere.

A feladatalapú támogatás a helyi önkormányzatok által különböző jogszabályokban meghatározott feladatok ellátásának támogatására szolgál. A feladatalapú támogatások felhasználását és elszámolásának módját többnyire a központi költségvetés határozza meg.

A felhasználásokat és elszámolásokat pedig szigorúan a Magyar Államkincstár ellenőrzi. Ha az ellenőrzés úgy ítéli meg, hogy adott feladat ellátásához a támogatás nem megfelelően lett felhasználva, akkor a támogatási összeget részben vagy teljesen vissza kell fizetni kamattal.

Mindezek ismeretében a költségvetés elfogadásakor fontos tudni, hogy a költségvetés-tervezetben bemutatott költségvetési egyensúly ez által rendkívül sérülékeny, csak optimális esetben tartható.