

Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság
Kevermes, Jókai utca 1.

1/2025.

Ügyrendi Bizottság
Kevermes, Jókai utca 1.

1/2025.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság
és az**

Ügyrendi Bizottság

**2025. február 13-án 16 óra 30 perces kezdettel
megtartott együttes üléséről**

Határozat: 1/2025.(II.13.) Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Biz.
1/2025.(II.13.) Ügyrendi Biz.

Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság
Kevermes, Jókai utca 1.

Ügyrendi Bizottság
Kevermes, Jókai utca 1.

1/2025.

1/2025.

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kevermes Nagyközség Önkormányzat Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottságának és Ügyrendi Bizottságának 2025. február 13-án 16 óra 30 perces kezdettel megtartott együttes ülésén.

Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság részéről:

Jelen vannak:	Bauer Károly	bizottsági elnök
	Dr. Harmadi Pál	bizottsági tag
	Kotroczó Edit	bizottsági tag

Ügyrendi Bizottság részéről:

Jelen vannak:	Dr. Harmadi Pál	bizottsági elnök
	Csordásné Tóth Erika	bizottsági tag
	Turák József	bizottsági tag

<u>Jelen van még:</u>	Recskiné Molnár Éva	jegyző
	Lantos Zoltán	polgármester
	Lévai Lajos	alpolgármester

Bauer Károly a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság elnöke köszönti a megjelent bizottsági tagokat. A Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság összehívására a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatnak megfelelően került sor. Megállapítja, hogy a mai ülés határozatképes, 3 fő bizottsági tag közül mind a 3 fő jelen van. A jegyzőkönyv hitelesítőjének javasolja Kotroczó Edit bizottsági tagot. Jegyzőkönyv vezetésével Kotroczó Zsuzsanna köztisztviselőt bízta meg. Kéri, hogy aki a javaslattal egyetért, az kézfelnyújtással szavazzon.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a fenti javaslatot elfogadja.

Bauer Károly a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság elnöke kérdezi a bizottság tagjait, hogy a mai ülés napirendi pontjai a meghívóban kiküldöttek szerint elfogadhatóak-e, egészítsük-e ki valamivel? Miután hozzászólás nem hangzott el, kéri a mai ülés napirendi pontjait a meghívóban kiküldöttek szerint fogadják el.

Napirendi javaslat: 1./ A Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezetének megvitatása (I. forduló)
Előadó: Lantos Zoltán polgármester
2./ Bejelentések

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a napirendi pontokat, azok sorrendiségét elfogadja.

Dr. Harmadi Pál az Ügyrendi Bizottság elnöke köszönti a megjelent bizottsági tagokat. Az Ügyrendi Bizottság összehívására a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatnak megfelelően került sor. Megállapítja, hogy a mai ülés határozatképes, mivel a 3 fő bizottsági tag közül mind a 3 fő jelen van.

A jegyzőkönyv hitelesítőjének javasolja Csordásné Tóth Erika bizottsági tagot. Jegyzőkönyv vezetésével Kotroczó Zsuzsanna köztisztviselőt bízta meg. Kéri, hogy aki a javaslattal egyetért, az kézfelnyújtással szavazzon.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

Az Ügyrendi Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a fenti javaslatot elfogadja.

Dr. Harmadi Pál az Ügyrendi Bizottság elnöke kérdezi a bizottság tagjait, hogy a mai ülés napirendi pontjai a meghívóban kiküldöttek szerint elfogadhatóak-e, egészítsük-e ki valamivel? Miután hozzászólás nem hangzott el, kéri a mai ülés napirendi pontjait a meghívóban kiküldöttek szerint fogadják el.

Napirendi javaslat: 1./ A Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezetének megvitatása (I. forduló)
Előadó: Lantos Zoltán polgármester
2./ Bejelentések

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

Az Ügyrendi Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a napirendi pontokat, azok sorrendiségét elfogadja.

1./Napirendi pont tárgya: A Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet tervezetének megvitatása (I. forduló)
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv melléklete.)

Napirendi pont előadója: Előadó: Lantos Zoltán polgármester

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy a Parlament elég későn fogadta el az ország költségvetését és ennek okán elég későn érkeztek meg olyan számadatok, amik meghatározzák a települési önkormányzatok költségvetését. Az elmúlt évről röviden annyit, hogy a 2024. év elég nehéz évnak mondható az elmúlt tizenévekhez képest. Több olyan tényező volt, ami megnehezítette a pénzügyi stabilitást (14 ha nyárfaerdő újratelepítése). A SINA Vendégház is nehezen indul be, a foglalási számok alacsony szintűek. Tudni kell, hogy 4 fő foglalkoztatása van előírva, illetve a rezsiköltségek is megemelkedtek az elmúlt évekhez képest. Vannak kintlévőségei is az önkormányzatnak, az adófizetési morál tekintetében vannak elmaradások. A 2025. évre rátérve egy jelentős minimálbér emelés történt, ami plusz költség a költségvetésben. Új közös önkormányzati hivatal alakult, aminek kapcsán nagyobb létszám jelentkezik a korábbi évekhez képest. A törvényi előírásnak eleget téve február 15-ig benyújtásra kerül a képviselő-testület részére a költségvetés rendelet tervezet. Ez egy nyers változat, lehet hozzátenni, elvenni vagy módosítani rajta. A végleges elfogadás március közepéig kell, hogy megvalósuljon. A közös hivatal finanszírozása tekintetében a számok még nem teljesen reálisak, amikor minden szám meglesz akkor fogják tudni ténylegesen elfogadni a teljes költségvetést. Jelenleg a tavalyi év tényadatai alapján fizet be a másik két önkormányzat. A bevételi főösszeg az első tervezet szerint 852.839 eFt. Az alábbi tételek beépítését kérte az idei költségvetésbe: beruházás (parkoló kialakítása) 4 millió Ft, pályázati önerő (József Attila utca járdafelújítása) 7,5 millió Ft, valamint kulturális rendezvények lebonyolítása 5 millió Ft. Megkéri a jegyzőasszonyt, hogy röviden ismertesse a főbb számsorokat.

Recskiné Molnár Éva jegyző elmondja, hogy a bevételi oldalon az első lényeges bevétel z állami finanszírozás. A működési célú támogatások magukba foglalják például a temető és a közterületek karbantartását, a személyi bérek és járulékait, a szociális normatívát.

Bauer Károly a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság elnöke kérdezi, hogy mennyivel csökkent az összeg?

Recskiné Molnár Éva jegyző elmondja, hogy 31.889.000 Ft volt tavaly, az idén pedig 14.900.000 Ft. A csökkenés oka, hogy az iparűzésiadó tekintetében sávot ugrottak. Csökken a lakosság, nő az iparűzési adóbevétel, ebből kifolyólag nő az adóerő-képesség. A normatívából került finanszírozásra a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat esetében 1 fő bére, a szociális étkezés és a települési támogatások (köztemetés, lakásfenntartási, egyszeri segélyek). Nincs folyó pályázata az önkormányzatnak. A közhatalmi bevételek az előző évi tényadatok alapján kerültek meghatározásra. A májusi bevallások alapján fog kiderülni, hogy a gazdák szempontjából milyen év volt a tavalyi. Az előleget megfizették, a bevételünk megvan. Amennyiben gyenge év volt, akkor májusban lesz visszafizetési kötelezettsége az önkormányzatnak az iparűzési adót fizetők részére. Működési bevételek között szerepel a pékség működéséből származó bevétel, az üzemi konyha és a SINA Vendégház működése, a családsegítő központnak az ellátási díjai. A kiadási oldalon a személyi juttatások összege közel 100 millió Ft-tal nőtt. Ennek oka, hogy Dombegyházán 8 fő köztisztviselő van, valamint a bérek is emelkedtek. A dologi kiadások az előző évi tényleges adatok alapján lettek meghatározva. A költségvetés egyensúlyban van, hiányt tervezni nem lehet.

Lévai Lajos alpolgármester egyetért a polgármesterrel, elég szorosan kell gazdálkodni, odafigyelve, hogy ne zárják hiánnyal az évet.

Kotroczó Edit a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság tagja kéri, hogy amennyiben lehetőség lesz rá az idei évben szervezzenek majd egy falunapot.

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy a szokványos falunap sajnos a tavalyi évben elmaradt. Próbáltak azon eseményekre és közösségekre koncentrálni és azokat a rendezvényeket megtartani, amik évek alatt hagyománnyá váltak. Voltak nehéz döntések, de ezeket meg kellett hozni, hogy jó évet tudjanak zárni.

Dr. Harmadi Pál az Ügyrendi Bizottság elnöke elmondja, hogy a 2025 év sem lesz könnyű, de a magunk módján, lehetőségeinkhez és adottságainkhoz mértén kell gazdálkodni. Az embereknek szükséges van néha egy kis szórakozásra, amennyiben lehetőség lesz támogatja a falunap megszervezését.

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy igyekeznek a rendkívüli támogatás adta lehetőségeket az idei évben is kihasználni.

Csordásné Tóth Erika az Ügyrendi Bizottság tagja elmondja, hogy a köztemető karbantartása kapcsán évekig talán 100.000 Ft-ot kaptak, ami a tavalyi és az idei évben is 3,7 millió Ft lett. Szeretné kérni, hogy ebből az összegből a ravatalozó épületét vagy egy részét legalább próbálják meg felújítani. A körülmények mostanra vállalhatatlanok sajnos.

Dr. Harmadi Pál az Ügyrendi Bizottság elnöke támogatja a javaslatot. Évek óta beszélnek róla, most már nagyon szükséges. Az illemhely tekintetében is szükséges egy normális WC kialakítása és rendszeres takarítása.

Csordásné Tóth Erika az Ügyrendi Bizottság tagja javasolja nézzék meg, hogy a temető kapcsán milyen kiadásokat lehetne csökkenteni vagy hogyan lehetne a bevételeket növelni. Nézzék meg mennyi bevétel származott a behajtási díjakból és a sírhely újraváltásokból. A bútorzat nagyon régi, az ajtóüvegekről lejött a festék, az alját újra kellene burkolni. Valamit csinálni kell az épülettel, mert mostmár elég kellemetlen mikor jönnek a hozzátartozók és meglátják a ravatalozót. A nyilvántartó könyv legyen a házipénztárban, ha valaki jönne sírhelyet váltani ne kelljen telefonálni össze-vissza. Amennyiben a ravatalozó olyan állapotban lenne, minden település van ravatalozó használati díj, itt is be lehet vezetni. Miért az önkormányzat állja a hűtés díját? A hűtők már nem mai darabok és elég sok áramot fogyasztanak, főleg nyáron a 40 foz melegben.

Lévai Lajos alpolgármester javasolja fektessenek nagyobb hangsúlyt a bérleti díjak beszedésére. Ott nagyon sok az elmaradás. Rengeteg sír van, aminek rég lejárt a megváltása.

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy már többször pályázatot nyújtottak be a Magyar Falu Program keretében a ravatalozó felújítására, de sajnos egyik se járt sikerrel. Az elmondottakra figyelemmel kéri, hogy a költségvetésbe kerüljön be egy összeg a ravatalozó felújítására is. Szükség lenne egy árajánlatra, hogy nagyjából tisztába legyenek a tényleges költségekkel, hogy reális összeget tudjanak betervezni a felújításra.

Bauer Károly a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság elnöke köszöni a tájékoztatást. Kérdezi a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság tagjait van-e valakinek kérdése, hozzászólása? Miután kérdés, javaslat nem hangzott el, jelen formájában

nem javasolja a bizottságnak a 2025. évi költségvetési rendelet tervezet elfogadását és egyben javasolja a tervezett átdolgozását.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

1/2025.(II.13.)
határozat

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottsága nem javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2025. évi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetének elfogadását, javasolja átdolgozását.

Határidő: azonnal

Felelős: Bauer Károly Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság elnöke a Képviselő- testület tájékoztatásáért.

Dr. Harmadi Pál az Ügyrendi Bizottság elnöke kérdezi az Ügyrendi Bizottság tagjait van-e valakinek kérdése, hozzászólása? Miután kérdés, javaslat nem hangzott el, jelen formájában nem javasolja a bizottságnak a 2025. évi költségvetési rendelet tervezet elfogadását és egyben javasolja a tervezett átdolgozását.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

Az Ügyrendi Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

1/2025.(II.13.)
határozat

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Ügyrendi Bizottsága nem javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2025. évi önkormányzati költségvetési rendelet tervezetének elfogadását, javasolja átdolgozását.

Határidő: azonnal

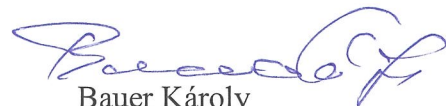
Felelős: Dr. Harmadi Pál Ügyrendi Bizottság elnöke a Képviselő- testület tájékoztatásáért.

2./Napirendi pont tárgya: Bejelentések

A Bizottsági elnökök kérdezik van-e valakinek bejelentése?

Miután bejelentés nem hangzott el az ülést 16 óra 55 perckor berekesztették.

Kmft.

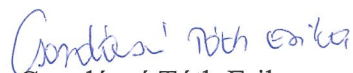


Bauer Károly
Szociális, Kulturális, Oktatási
és Sport Bizottság elnöke

Kotroczó Edit
Szociális, Kulturális, Oktatási
és Sport bizottsági tag



Dr. Harmadi Pál
Ügyrendi Bizottság elnöke



Csordásné Tóth Erika
Ügyrendi bizottsági tag

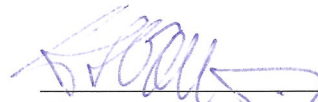
Jelenléti ív

Az Ügyrendi Bizottság és a Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság

2025. február 13-án 16 óra 30 perces kezdettel
megtartott együttes ülésén megjelentekről

Ügyrendi Bizottság:

Dr. Harmadi Pál Tibor	bizottsági elnök
Csordásné Tóth Erika	bizottsági tag
Turák József	bizottsági tag

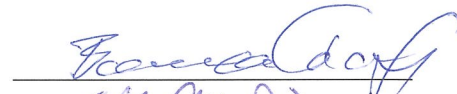


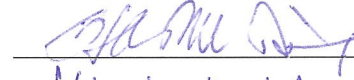
Csordásné Tóth Erika

Turák József

Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság:

Bauer Károly	bizottsági elnök
Dr. Harmadi Pál	bizottsági tag
Kotroczó Edit	bizottsági tag

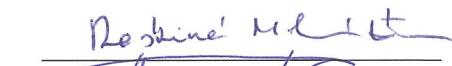





Kotroczó Edit

Jelen van még:

Recskiné Molnár Éva	jegyző
Lantos Zoltán	polgármester
Lévai Lajos	alpolgármester





Jegyző

Ügyrendi Bizottság
Kevermes, Jókai u. 1.

1/2025.

Szociális, Kulturális, Oktatási
és Sport Bizottság
Kevermes, Jókai u. 1.

1/2025.

MEGHÍVÓ

Kevermes Nagyközségi Önkormányzat Ügyrendi Bizottság elnöke
Kevermes Nagyközség Önkormányzat Szociális, Kulturális, Oktatási és Sport Bizottság
elnöke
tisztelettel meghívja a

2025. február 13-án 16 óra 30 perces

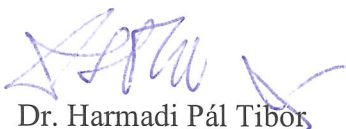
kezdettel megtartásra kerülő együttes bizottsági ülésre.

Az ülés helye: Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal, tanácskozó terme

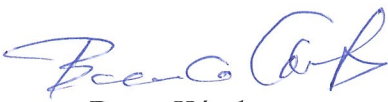
Napirendi pontok: 1./ A Nagyközségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-
tervezetének megvitatása (I. forduló)
Előadó: Lantos Zoltán polgármester

2./ Bejelentések

Kevermes, 2025. február 04.


Dr. Harmadi Pál Tibor
Ügyrendi Bizottság elnöke




Bauer Károly
Szociális, Kulturális, Oktatási
és Sport Bizottság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. év február 13. napján tartandó ülésére

Tárgy: Kevermes Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetés-tervezete

Tisztelt Képviselő - testület!

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 kistéleplések 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 CXCIIV. 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 CXCIIX. 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 (Szocvtv.)

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 igénybevételeinek 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.

2. 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 852.839 eFt.

A 2023. évi költségvetés bevételi fő összegéhez 827.376 eFt-hoz képest **25.463 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.

a) 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.

b) 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 iparüzési 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 211.363 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 852.839 eFt.

A 2024. évi költségvetés kiadási fő összegéhez viszonyítva, **25.463 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 126.534 eFt

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

8. Finanszírozási kiadások (K9)

2025. évre tervezett összege: 37.626 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 **40,2 %** a **központi költségvetés által biztosított.**

B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	342.820	40,2%
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0	0%
B3	Közhatalmi bevételek	67.335	7,9%
B4	Működési bevételek	231.321	27,1%
B8	Finanszírozási bevételek	211.363	24,8%
	BEVÉTELEK	852.839	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	41,1%
K2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulás	42.567	5,0%
K3	Dologi kiadások	220.110	25,9%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14.901	1,7%

K5	Egyéb működési célú kiadások	54.036	6,3%
K6	Beruházások	6.540	0,8%
K7	Felújítások	126.535	14,8%
K9	Finanszírozási kiadások	37.626	4,4%
	KIADÁSOK	852.839	100,00%

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

Rovat	Megnevezés	2024.év er.ei	2025.év 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	54.036
K6	Beruházások	2.540	6.540
K7	Felújítások	119.035	126.535
K9	Finanszírozási kiadások	38.610	37.626
	KIADÁSOK	827.376	852.839

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

Rovat	Megnevezés	2024.év er.ei	2025.év 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	211.363
	BEVÉTELEK	827.376	852.839

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 megemlítenő 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.

Kérem a képviselő-testületet, hogy szíveskedjen az előterjesztést megtárgyalni és a rendelettervezet alapján a rendeletet megalkotni.

Kevermes, 2025. február 7.


Lantos Zoltán
polgármester

(A blue circular official seal of the Kevermes Municipality is partially visible behind the signature.)

Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete tiszteletben tartja a helyi választópolgárok közösségének önkormányzathoz való jogát, amelyet a választópolgárok közössége demokratikus választáson leadott szavazata alapján, a település egészéért vállalt felelősséggel, közvetett módon gyakorol. A helyi közügyek intézésének, azaz a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátásának, illetve a helyi hatalom önkormányzati típusú gyakorlásának szervezeti és működési kereteit, - az Alaptörvénybe foglalt államcélok megvalósításának követelményével, valamint a jogszabályokban meghatározott jogaival és kötelezettségeivel összhangban -, az önkormányzati jogok kiteljesítése, a demokratikus működés feltételeinek megteremtése, a település önfenntartó képességének biztosítása, és a helyi közösség öngondoskodásra való képességének erősítése érdekében állapítja meg.

[2] Kevermes Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 53. § (1) bekezdésében 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 852.839.489,- Ft-ban,**

b) **kiadási főösszegét 852.839.489,- 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) Iparűzési 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: 211.362.721,- Ft**

(6) **2025. ÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN 852.839.489,- Ft**

4. A költségvetés kiadásai

5. §

- (1) **Működési kiadások 667.191.468,- 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 54.036.432,- 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 126.534.506,- Ft**

(4) **Finanszírozási kiadások 37.625.751,- 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 bevételei 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 ruházza 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 7. § (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. február 15-én lép hatályba.

15. §

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

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 gyermekéktéztesési 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 szervi támogatás (B816)	191 192 319	
37	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B8)	211 362 721	-
38	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8):	852 839 489	-

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 belülre (K506)	16 068 354	
15	- Működési célú támogatások ÁH kívülre (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 feszmámított 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	- Felújításii célú, előzetesen feszmámított 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	-

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 belülre (K502)	-	
2	Működési célú támogatások ÁH belülre (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	- TÖOSZ 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	-

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>	-
3	<i>ebből: települési támogatás (K4824)</i>	<i>14 000 000</i>	-
4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI (K4)	14 901 000	-

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

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

Kormányzati funkció	KÉRMESI CSALÁDSEGÍTŐ, GONDOSZÁSI ÉS SZOCIÁLIS KOZPONT																				
	018030	102023	102024	104002	107051	107052															
Kiadások	Támogatási célú finanszírozás művelődési	Időskorúak tartás bentlakásos ellátása	Demens betegek tartás bentlakásos ellátása	Család- és gyermekjóléti szociális feladatok	Szociális ellátás	Házisegélynyújtás															
Személyi juttatások (K1)	0	18 688 976	42 634 474	11 059 573	1 528 604	15 327 269	93 217 936														
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	2 912 170	5 457 470	1 471 800	193 538	2 052 440	16 014 089														
Dologi kiadások (K3)	0	13 052 718	22 537 422	4 681 034	9 413 272	433 400	46 289 432														
A helyi önkormányzatok általános költségvetéséből (K4)	0	0	0	0	0	0	0														
Bevételek (K8)	0	0	0	0	0	0	0														
Finanszírozás (K9)	0	0	0	0	0	0	0														
Kiadások összesen (K1-K9)	0	36 652 260	44 811 290	12 937 087	4 096 947	16 693 369	148 350 457														
BEVÉTELEK																					
Működési célú támogatások ÁH jelöléssel (B1)	0	0	0	0	0	0	0														
Felhalmozási célú támogatások ÁH jelöléssel (B2)	0	0	0	0	0	0	0														
Köznevelési bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0														
Készenléti költségek elmaradtak (B401)	0	0	0	0	0	0	0														
Működési bevételek (B4)	0	14 789 405	22 021 820	0	6 381 001	0	43 192 226														
Maradvány igénybevétele (B813)	0	536 792	0	0	0	0	536 792														
Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	104 621 439	0	0	0	0	104 621 439														
Finanszírozási bevételek (B8)	0	105 158 231	0	0	0	0	105 158 231														
Bevételek összesen (B1-B9)	0	14 789 405	22 021 820	0	6 381 001	0	148 350 457														
KEVERMESI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	011130	018030																			
Kormányzati funkció:	011130	013320	018010	018030	031030	041232	041233	064010	066020	066020	066020	072111	072311	104031	074040	080044	082092	104037	107080	900020	
Kiadások	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok	Támogatási célú finanszírozás művelődési	Önkormányzatok támogatásai	Finanszírozási feladatok	Központi feladatok fenntartása	Start-munka program	Hosszabb időtartamú kötelező feladatok	Közügyi feladatok	Városi, községi költségvetésből egyébként szolgáltatók	Városi, községi költségvetésből egyébként szolgáltatók	Városi, községi költségvetésből egyébként szolgáltatók	Városi, községi költségvetésből egyébként szolgáltatók	Városi, községi költségvetésből egyébként szolgáltatók	Gyermekek bencés iskolákban és más iskolákban történő ellátása	Partköz megkezdésének előkészítése	Közművelődési köznevelési feladatok	Közművelődési köznevelési feladatok	Egyéb szociális feladatok	Önkormányzatok funkciói nem sorolható bevételek államháztartáson kívülről		
Személyi juttatások (K1)	110 073 802	0	110 073 802	0	0	19 094 905	13 832 000	0	17 138 000	8 628 840	13 086 000	29 755 600	12 119 838	0	4 202 760	2 956 000	2 956 000	1 489 741	0	151 230 475	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	14 309 867	0	14 309 867	0	0	253 924	789 080	0	3 238 240	989 432	2 572 480	3 424 708	1 445 580	0	254 280	254 280	254 280	1 489 741	0	16 163 144	
Dologi kiadások (K3)	4 530 933	0	4 530 933	0	0	23 501 825	1 671 000	0	35 373 087	9 500 000	45 459 259	23 511 850	2 100 000	0	821 000	2 430 000	2 430 000	1 489 741	0	169 291 572	
Egyéb működési célú kiadások (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 901 000	
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54 036 432	
Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 540 000	
Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126 534 006	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kötelező feladatok kiadások (K1-K9)	32 642 934	828 280	32 642 934	0	4 597 560	42 860 354	14 801 080	0	69 786 337	19 118 272	61 127 738	68 692 158	15 665 416	119 034 506	5 278 040	5 640 280	5 640 280	1 489 741	0	538 697 729	
Finanszírozás kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kiadások összesen (K1-K9)	32 642 934	828 280	32 642 934	0	4 597 560	42 860 354	14 801 080	0	69 786 337	19 118 272	61 127 738	68 692 158	15 665 416	119 034 506	5 278 040	5 640 280	5 640 280	1 489 741	0	546 322 980	
BEVÉTELEK																					
Önk. működési jutt. (B11)	0	0	224 407 674	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	224 407 674
Egyéb mnt. célú jutt. bevételek ÁH jelöléssel (B16)	0	0	17 227 400	0	0	59 280 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 488 364
Működési célú támogatások ÁH jelöléssel (B1)	0	0	224 407 674	17 227 400	0	59 280 964	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 696 038
Felhalmozási célú támogatások ÁH jelöléssel (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Köznevelési bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 335 000
Működési bevételek (B4)	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	188 129 279
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	240 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kötelező feladatok bevételek (B1-B7)	0	913 000	224 407 674	17 227 400	0	59 280 964	0	0	23 366 375	7 993 963	84 456 962	71 158 979	0	0	0	0	0	0	0	0	556 380 371
Finanszírozási bevételek (B8)	0	0	0	181 362 721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	181 362 721
Bevételek összesen (B1-B9)	240 000	913 000	224 407 674	198 990 121	0	59 280 964	0	0	23 366 375	7 993 963	84 456 962	71 158 979	0	0	0	0	0	0	0	0	737 723 058

Kevermes Nagyközség Önkormányzata
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA 2025.

adatok forintban

A	B	C	D	E	F
sor.sz.	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				114 373 896
2	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	5 537 000	7,76	56 065 887
3	az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás	forint	0		0
4	Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	5 537 000		56 065 887
5	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		13 083 200
6	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	0		7 906 000
7	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		3 446 750
8	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			6 786 500
9	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			8 500 000
10	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		117 300
11	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő			7 948 259
12	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			10 520 000
13	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			105 256 942
14	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			14 901 000
15	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai				20 521 900
16	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	6 643 100		6 643 100
17	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	73 810	25	2 213 000
18	Szociális segítős	fő	25 000	0	0
19	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	463 130	18	11 665 800
20	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása				
21	Bértámogatás	fő	7 791 200	7	54 538 400
22	Intézményüzemeltetési támogatás	forint	0		15 295 642
23	Szüneti étkeztetés támogatása	étkezési adag	456	2 070	943 920
24	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2213		3 890 454
25		Összesen			224 465 212

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

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-családs. szolgálat	2	2	0
	Önkormányzat	17	17	0
Közfoglalkoztatás		összesen	ebből: 8 órás	üres állás
1.	Közfoglalkoztatott	52	52	0
	Összesen:	103	103	0

Kevermes Nagyközség Önkormányzata
2025. évi Költségvetési MÉRLEGE közgazdasági tagolásban

adatok forintban

sor- szám	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	A Megnevezés	B 2025. évi eredeti előirányzat	C 2024. évi módosított előirányzat	D Megnevezés	E 2025. évi eredeti előirányzat	F 2024. évi módosított előirányzat
1	Önkormányzatok működési támogatásai	224 407 674	-	Személyi juttatások	350 524 313	
2	Hejvi önk. működésének általános támogatása	114 373 896		Munkaadókat terhelő járulékok	42 567 079	
3	Telep. önk. szoc. és gyermekjól. fel. támogatása	106 200 862		Dologi kiadások	220 110 408	
4	Telep. önk. kulturális felad. támogatás	3 832 916		Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 901 000	
5	Működ.célú kv-i támog. és hiépgész.támog.			Egyéb műk.c. kiadások	54 036 432	
6	Egyéb működési célú támogatások					
7	Egyéb műk.c. támogatások	118 412 589	-			
8	TB pü.alap.működ.c.támogatás bevétele	17 227 400				
9	Elk.áll.pa.működ.c.támogatás bevétele	59 260 964				
10	Egyéb fejezeti kezelési előirányzatok	41 924 225				
11	Közhatalmi bevételek	67 335 000	-			
12	Megánszemélyek kommunális adója	3 635 000				
13	Iparügyi adó	62 140 000				
14	Bírság, pótlék	1 560 000				
15	Hejvi önkorm. megillető belf.gépjárműadó					
16	Működési bevételek	231 321 505				
17	Likviditási célú hitel	30 000 000				
18	Államháztartáson belüli megelőlegezés			Likviditási célú hitel visszafizetése	30 000 000	
20	Működési célú bevételek összesen	671 476 768		Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.	7 625 751	
21	Előző évi maradvány igénybevétele	181 362 721	-	Működési célú kiadások összesen	719 764 983	
22	Felhalmozási célú támogatás			Beruházások	6 540 000	
23	Felhalmozási bevételek			Felújítások	126 534 506	
24	Saját (működési) bevételek felhalmozási célokra					
25	Felhalmozási célú bevételek összesen	181 362 721	-	Felhalmozási célú kiadások összesen	133 074 506	
26	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	852 839 489	-	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	852 839 489	-

Kevermes Nagyközség Önkormányzata
A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

adatok forintban

A	B	C	E	F	G
		<i>2025. év EREDETI előirányzatai</i>	<i>2026. évi költségvetés TERV</i>	<i>2027.évi költségvetés TERV</i>	<i>2028.évi költségvetés TERV</i>
	Bevételek				
1	B1 - Működési célú támogatások ÁH belülről	342 820 263	352 820 263	362 820 263	372 820 263
2	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-			
3	B3 - Közhatalmi bevételek	67 335 000	67 335 000	67 335 000	67 335 000
4	B4- Működési bevételek	231 321 505	271 983 969	264 983 969	257 983 969
5	B5 - Felhalmozási bevételek	-			
6	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök				
7	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8	B8 - Finanszírozási bevételek	181 362 721			
9	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	822 839 489	692 139 232	695 139 232	698 139 232
	Kiadások				
10	K1 - Személyi juttatások	350 524 313	360 524 313	360 524 313	360 524 313
11	K2 - Munkaadókat terhelő járulékok	42 567 079	42 567 079	42 567 079	42 567 079
12	K3 - Dologi kiadások	220 110 408	220 110 408	223 110 408	226 110 408
13	K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 901 000	14 901 000	14 901 000	14 901 000
14	K5 - Egyéb működési célú kiadások	54 036 432	54 036 432	54 036 432	54 036 432
15	K6 - Beruházások	6 540 000			
16	K7 - Felújítások	126 534 506			
17	K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások				
18	K9 - Finanszírozási kiadások	7 625 751			
19	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	822 839 489	692 139 232	695 139 232	698 139 232

#	Megnevezés	1	2	3	4	5	6	7	8
02	A/1/2 Szellőztető termékek	1 442 631	0	0	-1 442 631	0	0	0	0
04	A/1 Immateriális javak	1 442 631	0	0	-1 442 631	0	0	0	0
05	(=A/1/1+A/1/2+A/1/3) A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	1 214 637 292	0	0	-27 558 212	0	0	0	1 187 079 080
06	A/1/2 Gépek, berendezések, járművek	93 263 210	0	0	-20 252 179	0	0	0	73 011 031
07	A/1/3 Tenyészállatok	0	0	0	259 900	0	0	0	259 900
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	66 256 069	0	0	-4 641 621	0	0	0	61 614 448
10	A/1/2 Tárgyi eszközök	1 374 156 571	0	0	-52 192 112	0	0	0	1 321 964 459
11	(=A/1/1+...+A/1/5) A/1/1/1 Tartós részeselek	12 178 500	0	0	0	0	0	0	12 178 500
12	(=A/1/1/1+...+A/1/1/1f) A/1/1/1b - ebből: tartós részeselek nem pénzügyi	1 374 500	0	0	0	0	0	0	1 374 500
16	A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós vállalkozásban részeselek (kivéve részeselek nem pénzügyi)	10 804 000	0	0	0	0	0	0	10 804 000
22	A/1/1/1 Befektetett pénzügyi befektetési ízelek	12 178 500	0	0	0	0	0	0	12 178 500
29	(=A/1/1/1+A/1/2+A/1/3) A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 387 777 702	0	0	-53 634 743	0	0	0	1 334 142 959
30	(=A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/1) B/1/1 Vásárolt készletek	3 990 991	0	0	63 528	0	0	0	4 054 519
33	B/1/4 Befejlesztett termelés, félkész termékek, késztermékek	5 879 343	0	0	0	0	0	0	5 879 343
34	B/1/5 Növedék-, hízó és egyéb állatok	582 032	0	0	0	0	0	0	582 032
35	B/1 készletek	10 452 366	0	0	63 528	0	0	0	10 515 894
45	(=B/1/1+...+B/1/5) B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=	10 452 366	0	0	63 528	0	0	0	10 515 894
51	B/1/1/1 Forintpénztár	489 135	-152 875	0	0	0	0	0	336 260
54	C/1/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	489 135	-152 875	0	0	0	0	0	336 260
55	(=C/1/1+C/1/2+C/1/3) C/1/1/1 Kincstár kvüli	29 199 671	40 304 796	0	0	0	0	0	69 504 467
56	Forintszámok	120 816 007	-9 803 043	0	0	0	0	0	111 012 964
57	C/1/1/1/1+C/1/1/2) C/1/1 Forintszámok	150 015 678	30 501 753	0	0	0	0	0	180 517 431
61	(=C/1/1+...+C/1/1/1) C) PÉNZESZKÖZÖK	150 504 813	30 348 878	0	0	0	0	0	180 853 691
62	D/1/1 Költésgezési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	0	-229 217 512	233 967 582	0	0	0	0	4 750 070
64	D/1/2 Költésgezési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	-21 675 858	21 675 858	0	0	0	0	0
66	D/1/3 Költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	4 426 414	-67 334 037	67 334 037	0	0	0	0	4 400 719
70	(=D/1/3+...+D/1/3f) D/1/3d - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	701 416	-3 634 830	3 634 830	0	0	0	0	675 721
71	D/1/3e - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	2 910 447	-62 139 690	62 139 690	0	0	0	0	2 910 447
72	D/1/3f - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	814 551	-1 559 517	1 559 517	0	0	0	0	814 551
73	D/1/4 Költésgezési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	4 415 564	-167 258 678	166 485 688	0	0	0	0	3 642 574
74	D/1/4a - ebből: költésgezési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	3 762 736	-136 179 538	135 563 306	0	0	0	0	3 146 504
77	D/1/4d - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	652 828	-28 940 191	28 783 433	0	0	0	0	496 070
79	D/1/4f - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	0	-375 017	375 017	0	0	0	0	0
81	D/1/4h - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	0	-382 143	382 143	0	0	0	0	0
82	D/1/4i - ebből: költésgezési évből esedékes követelések államháztartáson belülről	0	-1 381 789	1 381 789	0	0	0	0	0
89	D/1/6 Költésgezési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	70 000	-35 715	35 715	0	0	0	0	70 000

1A - Az eszközök és források alakulása
Allomány a Allományváltoz Allományváltozá s nem pénzforgalmi változás
tárgyév elején és pénzforgalmi s nem pénzforgalmi változás
Allomány a tárgyévek végén (=3+...+7)

92	D/1/6c - ebből: költségvetési	70 000	0	0	0	0	0	70 000	éven esedékes költségek müködési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről
97	D/1/8 költségvetési évből	0	0	0	0	0	-7 625 751	7 625 751	esedékes költségek
105	D/1 költségvetési évből finanszírozási bevételekre ($=$D/1/8a+...+D/1/8e)	8 911 978	-493 147 551	0	0	0	497 124 631	12 863 363	esedékes költségek
110	D/1/1+...+D/1/8 D/1/3 költségvetési évet	23 360 472	0	0	0	0	0	23 360 472	közhatalmi bevételekre követlen esedékes költségek
114	D/1/3d - ebből: költségvetési	140 000	0	0	0	0	0	140 000	évet követlen esedékes követések vagyoni típusú adókra
115	D/1/3e - ebből: költségvetési	23 220 472	0	0	0	0	0	23 220 472	évet követlen esedékes követések termékek és szolgáltatások adóra
117	D/1/4 költségvetési évet	9 847 244	0	0	0	0	-9 847 244	0	követlen esedékes költségek
118	D/1/4a - ebből: költségvetési	8 010 679	0	0	0	0	-8 010 679	0	évet követlen esedékes követések készletértékesítés ellenértékeire, szolgáltatások ellenértékeire, közvetített szolgáltatások ellenértékeire
121	D/1/4d - ebből: költségvetési	1 836 565	0	0	0	0	-1 836 565	0	évet követlen esedékes követések kiszámlázott általános forgalmi adóra
146	D/1/1 költségvetési évet	33 207 716	0	0	0	0	-9 847 244	23 360 472	követlen esedékes követési évek
147	(D/1/1+...+D/1/8) D/1/1 Adott előlegek	677 121	14 701 769	0	0	0	-11 106 279	4 272 611	(D/1/1a+...+D/1/1f)
149	D/1/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra	531 457	5 436 449	0	0	0	-5 251 371	716 535	D/1/1b - ebből:
150	D/1/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	57 647	0	0	0	-57 647	0	adott előlegek
151	D/1/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	7 726 313	0	0	0	-4 481 568	3 244 745	D/1/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek
152	D/1/1e - ebből: fogalkoztatottaknak adott előlegek	145 664	1 481 360	0	0	0	-1 315 693	311 331	D/1/1e - ebből: fogalkoztatottaknak adott előlegek
156	D/1/1/4 Forgótöke elszámolása	260 000	0	0	0	0	0	260 000	D/1/1/4 Forgótöke elszámolása
159	D/1/1/7 Folyószámla, megelőlegzett	88 726	-2 080 448	0	0	0	2 725 329	733 607	D/1/1/7 Folyószámla, megelőlegzett
162	D/1/11 Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 025 847	12 621 321	0	0	0	-8 380 950	5 266 218	D/1/11 Követelés jellegű sajátos elszámolások
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/1/11+...+D/1/19)	43 145 541	-480 526 230	0	0	0	478 896 437	41 490 053	D) KÖVETELÉSEK (=D/1/11+...+D/1/19)
165	E/1/2 Más előzetesen felzámított levonható	0	0	0	0	0	17 109 992	17 109 992	E/1/2 Más előzetesen felzámított levonható
166	E/1/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felzámított nem levonható	1 945 991	1 478 471	0	0	0	-695 511	2 728 951	E/1/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felzámított nem levonható
167	E/1/4 Más előzetesen általános forgalmi adó	-1 945 991	0	0	0	0	6 009 164	4 063 173	E/1/4 Más előzetesen általános forgalmi adó
168	E/1 előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	1 478 471	0	0	0	22 423 645	23 902 116	E/1 előzetesen felszámított általános forgalmi adó
170	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-3 797 164	0	0	0	0	-11 575 530	-15 372 694	E/1/2 Más fizetendő általános forgalmi adó
171	E/1/1 fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-3 797 164	0	0	0	0	-11 575 530	-15 372 694	E/1/1 fizetendő általános forgalmi adó elszámolása
177	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1/1+E/1/2)	-3 797 164	1 478 471	0	0	0	10 848 115	8 529 422	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1/1+E/1/2)
179	(=E/1+E/11+E/111) F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	190 465	0	0	0	0	-190 465	0	(=E/1+E/11+E/111) F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
181	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	190 465	0	0	0	0	-190 465	0	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN 1 588 273 723	1 588 273 723	-448 698 881	0	0	0	435 982 872	1 575 532 019	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN 1 588 273 723
183	G/1 Nemzeti vagy on indúlskor értéke	909 053 467	0	0	0	0	0	909 053 467	G/1 Nemzeti vagy on indúlskor értéke
185	G/111 Egyéb eszközök indúlskor értéke és	83 825 000	0	0	0	0	0	83 825 000	G/111 Egyéb eszközök indúlskor értéke és
186	G/1V Felhalmozott eredmény változásai	-112 138 520	0	0	0	0	-150 373 801	-262 512 321	G/1V Felhalmozott eredmény változásai
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-150 373 801	0	0	0	0	311 318 451	160 906 760	G/VI Mérleg szerinti eredmény
189	G) SAJÁT TÖKE (=	730 366 146	0	0	0	0	160 944 650	891 272 906	G) SAJÁT TÖKE (=
190	G/1+...+G/VI) H/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek szemlélyi jutatlásokra	0	-100 222 352	0	0	0	100 222 352	0	G/1+...+G/VI) H/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek szemlélyi jutatlásokra

191	H/1/2 költésgevételei évben	0	-1 000	1 000	0	0	0	0
192	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	-188 480 967	193 436 960	0	12 195	4 968 188	0
193	H/1/4 költésgevételei évben	0	-25 142 838	25 142 838	0	0	0	0
194	H/1/5 költésgevételei évben	0	-9 330 075	9 590 075	0	0	260 000	0
197	H/1/6 költésgevételei évben	0	-712 843	712 843	0	0	0	0
198	H/1/7 költésgevételei évben	0	-13 053 016	13 053 016	0	0	0	0
202	H/1/9 költésgevételei évben	0	-110 089 532	110 089 532	0	0	0	0
202	felújításokra esedékes költésgevételek	0			0			
216	H/1 költésgevételei évben	0	-447 032 623	452 248 616	0	12 195	5 228 188	0
217	H/1/1 költésgevételei évben	0	0	30 508	0	0	30 508	0
219	H/1/3 költésgevételei évben	9 471 025	0	33 510 554	0	0	42 981 579	0
219	utatarasokra esedékes költésgevételek	0			0			
221	H/1/5 költésgevételei évben	260 000	0	-200 000	0	0	60 000	0
221	kiadásokra esedékes költésgevételek	0			0			
222	H/1/7 költésgevételei évben	2 914 968	0	-2 914 968	0	0	0	0
222	(=>H/1/5+H/1/11/15) költésgevételei évben	0			0			
225	H/1/7 költésgevételei évben	2 914 968	0	-2 914 968	0	0	0	0
225	működési célú kiadásokra esedékes költésgevételek	0			0			
229	H/1/9 költésgevételei évben	8 610 143	0	-984 392	0	0	7 625 751	0
229	felújításokra esedékes költésgevételek	0			0			
234	H/1/9a - ebből: költésgevételei	8 610 143	0	-984 392	0	0	7 625 751	0
234	(=>H/1/9a+H/1/11/15) költésgevételei	0			0			
241	H/1/1+...+H/1/9) költésgevételek	8 313 646	-2 398 363	765 856	0	0	6 681 139	0
241	H/1/1+...+H/1/9) költésgevételek	0			0			
243	H/1/3 Más szervezet	67 895	-67 895	0	0	0	0	0
243	H/1/3 Más szervezet	0			0			
247	H/1/1/7 Letétre, megőrzésre, elszámolásra esedékes költésgevételek	5 000	800 000	0	0	0	805 000	0
247	H/1/1/7 Letétre, megőrzésre, elszámolásra esedékes költésgevételek	0			0			
250	H/1/11 költésgevételei évben	8 386 541	-1 666 258	765 856	0	0	7 486 139	0
250	H/1/11 költésgevételei évben	0			0			
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK	29 642 677	-448 698 881	482 456 174	0	12 195	63 412 165	0
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0			0			
253	J/1. Eredményeszméletű bevételek	187 327 189	0	-187 327 189	0	0	0	0
253	J/1. Eredményeszméletű bevételek	0			0			
254	J/2. Költések, ráfordítások elhatárolása	20 090 763	0	-20 090 763	0	0	0	0
254	J/2. Költések, ráfordítások elhatárolása	0			0			
255	J/3. Halasztott eredményeszméletű bevételek	620 846 948	0	0	0	0	620 846 948	0
255	J/3. Halasztott eredményeszméletű bevételek	0			0			
256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	828 264 900	0	-207 417 952	0	0	620 846 948	0
257	(=J/1+J/2+J/3) FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 588 273 723	-448 698 881	435 982 872	0	-25 695	1 575 532 019	0
257	(=G+H+H+J)	0			0			