

Kisszőlős Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendeletalkotás célja Kisszőlős Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése megalkotása.

[2] Kisszőlős Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

A képviselő-testület a 2025. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 48 534 370 forintban,
- b) a kiadási főösszegét 48 534 370 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget az 7. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési szervek éves létszám-előirányzatának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatának megoszlását a 9. melléklet tartalmazza.

(5) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 4. melléklet tartalmazza.

(6) A 3. melléklet tartalmazza a költségvetési bevételeket.

(7) Az 5. melléklet tartalmazza a bevételeket kormányzati funkcióként.

(8) A 6. melléklet tartalmazza a 2025-2026-2027-2028. évi működési bevételek és kiadások alakulást.

(9) A 8. melléklet tartalmazza a előirányzat-felhasználási ütemtervet.

(10) A 10. melléklet tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek 2025. évi bemutatását.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 47 889 370 forintban, ebből:
 - aa) működési célú támogatás államháztartáson belülről: 38 953 933 forintban,
 - ab) közhatalmi bevételek: 700 000 forintban,
 - ac) működési bevételek: 500 000 forintban;
 - ad) belföldi finanszírozás bevételei: 7 745 437 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 47 889 370 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 23 709 350 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 3 721 449 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 13 014 240 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 5 000 000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 325 000 forintban,
 - bf) a tartalékokat 1 039 502 forintban,
 - bg) finanszírozási kiadások 1 089 829 forintban;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 635 000 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 635 000 forintban, ebből:
 - da) beruházás 635 000 forintban,
 - db) felújítás 0 forintban
- e) az éves létszám-előirányzatot 10 főben, ebből a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 2 főben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(3) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(4) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(5) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2025. évben tervezett összege 1 200 000 Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2025. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „likvid hitel” címén hitel vehető fel, amelyet tárgyév december 31-ig kell visszafizetni. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

2. A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 ezer Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

3. Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

4. A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

A költségvetési szervek létszám-előirányzatát kizárólag a képviselő-testület módosíthatja.

9. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti Széchenyi Pihenő Kártyát biztosít.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

5. Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Somlónásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 25. 000. 000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, 15. 000. 000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

6. A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételről szóló 9/2013. (XI.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

7. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

8. Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

13. §

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 4. hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

14. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési maradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

9. Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

15. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2025. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2025. január 1. napján nincs.

(3) Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

16. §

(1) E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet a 2025. évi költségvetési évre szól és hatálya a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáig tart.

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Kaiger Zoltán
polgármester




Bendes István
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Kisszőlős, 2025. február 25.


Bendes István
jegyző

2025.ÉVI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA

sorszám	MÉRLEG						Forint
	A	B	C	D	E	F	
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK			
rovat szám	rovat megnevezése	előirányzat	rovat szám	rovat megnevezése	előirányzat		
1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20 489 225	K1	Személyi juttatások	23 709 350	
2	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	12 191 940	K2	Munkaad.terh.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	3 721 449	
3	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	K3	Dologi kiadások	13 014 240	
4	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0		Elvonások és befizetések	0	
5	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 002 768	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	
6	B2	Felhalmozási c. támogatás Áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh.befül	325 000	
7	B3	Közhatalmi bevételek	700 000	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh, kívül	0	
8	B4	Működési bevételek	500 000	K6	Beruházások	635 000	
9	B7	Felhalmozási bevételek	0	K7	Felújítások	0	
10	B8	Finanszírozási bevételek	8 380 437	K9	Finanszírozási kiadások	1 089 829	
11				K5	tartalék	1 039 502	
12	B 1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	48 534 370	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	48 534 370	

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

	A	B
	Megnevezés	módosított előirányzat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 763 000
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	500 000
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	8 263 000
5	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	13 885 680
6	Külső személyi juttatások (K12)	0
7	Személyi juttatások (K1)	23 709 350
8	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 721 449
9	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
10	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 975 000
11	Készletbeszerzés	3 975 000
12	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	75 000
13	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	70 000
14	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	145 000
15	Közüemi díjak (K331)	107 000
16	Vásárolt élelmiszer (K332)	626 000
17	Bérelti és lízing díjak (K333)	80 000
18	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások (K334)	174 000
19	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	0
20	Közvetített szolgáltatások (K335)	0
20	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 100 000
21	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
22	Szolgáltatási kiadások (K33)	6 362 000
23	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
24	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0
25	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 487 240
26	Egyéb dologi kiadások (K355)	45 000
27	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	2 532 240
28	Dologi kiadások (K3)	13 014 240
29	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5 000 000
30	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)	0
31	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0
32	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000
33	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0
34	Elvonások és befizetések (K502)	0
35	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	325 000
36	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0
37	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
38	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	325 000
39	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0
40	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	
41	Tartalékok (K513)	1 039 502
42	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 364 502
43	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
44	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0
45	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	500 000
46	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	135 000
47	Beruházások (K6)	635 000
48	Ingatlanok felújítása (K71)	0
49	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
50	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0
51	Költségvetési kiadások (K1-K8)	47 444 541
52	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 089 829
53	Finanszírozási kiadások (K9)	1 089 829
54	Kiadások összesen (K1-K9)	48 534 370
55	Átlagos statisztikai állományi létszám	10

3. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

#	A Megnevezés	B módosított előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	20 489 225
2	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	12 191 940
3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000
4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0
5	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	34 951 165
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	4 002 768
7	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
8	ebből: központi kezelési előirányzatok (B16)	0
9	ebből: TB alapoktól előirányzatok (B16)	0
10	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	38 953 933
12	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
14	Vagyoni típusú adók (B34)	0
15	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0
16	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	700 000
17	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	700 000
18	Gépjárműadók (B354)	0
19	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0
20	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	700 000
21	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0
22	Közhatalmi bevételek (B3)	700 000
23	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
24	Tulajdonosi bevételek (B404)	500 000
25	ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevétel (B404)	0
26	Ellátási díjak (B405)	0
27	Továbbszámlázott szolgáltatások (B403)	0
28	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0
29	Egyéb működési bevételek (B411)	0
30	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
31	Működési bevételek (B4)	500 000
32	Költségvetési bevételek (B1-B7)	40 153 933
33	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 380 437
34	Maradvány igénybevétele (B813)	8 380 437
35	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
36	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	8 380 437
37	Finanszírozási bevételek (B8)	8 380 437
38	Bevételek összesen (B1-B8)	48 534 370

4. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK KORMÁNYZATI FUNKCIÓNKÉNT

	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Közvetlen fenntartás és - munkáltatás	018010 Önkormányzat ok előzményei a központi költségvetés térítését	018030 Támogatási célu finanszírozás i műveletek	041233 Közvetlen közvetlen műveletek	041237 Hosszabb időtartamú közvetlen műveletek	064010 Közeleljárás	066020 Város-, községi közvetlen műveletek és egyéb közvetlen műveletek	082044 Könyvtári szolgáltatások	082092 Közvetlen műveletek és - közvetlen műveletek	107051 Szociális élethelyeztetés	107055 Faluvidéki, tanterületi szolgáltatások	107060 Egyéb szociális szolgáltatások	
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 763 000	0	0	0	0	3 465 600	0	0	0	0	0	0	4 297 400	0	0
2	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	500 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0
4	Közeleljárás költségtérítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	8 263 000	300 000	0	0	0	3 465 600	0	0	0	0	0	0	4 497 400	0	0
7	Változatlan tisztségviselői juttatásai (K121)	13 885 680	13 885 680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Munkavégzésre irányuló egyéb juttatások (K122)	1 120 670	0	0	0	0	0	0	0	82 670	0	1 038 000	0	0	0	0
9	Külső személyi juttatások (K123)	440 000	380 000	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0	20 000	0	0
10	Külső személyi juttatások (K12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Személyi juttatások (K1)	23 709 350	14 865 680	0	0	0	3 465 600	0	0	82 670	0	1 078 000	0	4 517 400	0	0
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 721 449	2 304 180	0	0	0	537 168	0	0	12 814	0	167 090	0	700 197	0	0
13	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 975 000	400 000	0	0	0	0	0	0	1 500 000	75 000	1 250 000	0	750 000	0	0
15	Készletbeszerzés (K31)	3 975 000	400 000	0	0	0	0	0	0	1 500 000	75 000	1 250 000	0	750 000	0	0
16	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	75 000	75 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	70 000	70 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	145 000	145 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Közütemi díjak (K331)	107 000	20 000	32 000	0	0	0	0	0	0	0	15 000	0	0	0	0
20	Közütemi díjak gáz (K331)	950 000	600 000	0	0	0	0	0	0	40 000	0	300 000	0	0	0	0
21	Közütemi díjak villany (K331)	1 325 000	190 000	0	0	0	0	0	0	50 000	0	250 000	0	0	0	0
22	Vásárolt élelmiszer (K332)	626 000	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0
23	Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	80 000	0	0	0	0	0	0	0	80 000	0	0	0	626 000	0	0
24	Karbantartási, kijáratási szolgáltatások (K334)	174 000	0	0	0	0	0	0	0	174 000	0	0	0	0	0	0
25	közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 100 000	600 000	0	0	0	0	0	0	750 000	100 000	1 250 000	0	400 000	0	0
28	Szolgáltatási kiadások (K33)	6 362 000	1 390 000	32 000	0	0	0	0	1 009 000	970 000	100 000	1 815 000	626 000	400 000	0	0

	Megnevezés	Összesen	011330 Önkormányzatok és önkormányzati bivatalok jogalkotó és általános igazgatási terelkenysége	013320 Közemű- fenntartás és - működtetés	018010 Önkormányzat ok elszámolási a központi költésvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozás i művelések	041233 közfoglalkoztat ás	041237 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztat ás	064010 Közvilágítás	066020 Város-, községszékhelyi közterületek szolgáltatás ok	082044 Könyvtári szolgáltatás ok	082092 Köznevelési és - egyes köznevelési területek kötelező felad.	107051 Szociális élethelyezés	107055 Felugondolási, társadalomjogi szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzügyi és természeti nyújtások, támogatások	
29	Belföldi kioldás (K342)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Külföldiek, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 487 240	522 450	8 640	0	0	0	0	272 430	666 900	47 250	490 050	169 020	310 500	0	0
32	Egyéb dologi kiadások (K355)	45 000	45 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Különböző bevételek és egyéb dologi kiadások (K35)	2 532 240	567 450	8 640	0	0	0	0	272 430	666 900	47 250	490 050	169 020	310 500	0	0
34	Dologi kiadások (K3)	13 014 240	2 502 450	40 640	0	0	0	0	1 281 430	3 136 900	222 250	2 305 050	795 020	1 460 500	0	0
35	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000
36	ebbel: közvetítés [Szocv. 48. §] (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	ebbel: települési támogatás [Szocv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000
39	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Elvonások és bevételek (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Egyéb működési célú támogatások állami háztartásba belőle (K506)	325 000	0	0	0	325 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	ebbel: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	ebbel: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	ebbel: úszások és költségvetési szervek (K506)	325 000	0	0	0	325 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Egyéb működési célú támogatások állami háztartásba belőle (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Tartalék K513	1 039 502	1 039 502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 364 502	1 039 502	0	0	325 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	500 000	150 000	0	0	0	0	0	0	250 000	0	100 000	0	0	0	0
51	Benházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	135 000	40 500	0	0	0	0	0	0	67 500	0	27 000	0	0	0	0
52	Beruházások (K6)	635 000	190 500	0	0	0	0	0	0	317 500	0	127 000	0	0	0	0
53	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Köztisztviselők kiadások (K1-K4)	47 444 541	20 902 312	40 640	0	325 000	4 002 768	0	1 281 430	3 549 884	222 250	3 677 140	795 020	6 678 097	5 000 000	0
57	Állami háztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése (K914)	1 089 829	0	0	1 089 829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Finanszírozási kiadások (K9)	1 089 829	0	0	1 089 829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Kiadások összesen (K1-K9)	48 534 370	20 902 312	40 640	1 089 829	325 000	4 002 768	0	1 281 430	3 549 884	222 250	3 677 140	795 020	6 678 097	5 000 000	0

	Megnevezés	Összesen	01130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013370 Köztisztviselők, munkatársak és munkavégzők	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozásai műveltek	041233 Közfoglalkoztatás	041237 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	064010 Közvilágítás	066020 Város-, községi közüzemek, közvilágítás, vízvezeték, csatornázás, szennyvízelvezetés, hulladékgyűjtés, személtisztítás	082044 Könyvtári szolgáltatások	082092 Köznevelési és -képzési feladatok	107051 Szociális étkeztetés	107055 Falgondnoki, tanügyintézési szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	
60	Átlagos statisztikai állományi létszám	10	5	0	0	0	2	0	0	0	0	2	0	0	1	0

2025-2026-2027-2028. évi működési bevételek és kiadások alakulása

Sor szám	A	B	C	D	D
	MEGNEVEZÉS	2025. évi számított	2026. évi számított	2027. évi számított	2028. évi számított
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	38 953 933	37 000 000	38 065 000	38 000 000
2	Közhatalmi bevételek	700 000	2 918 100	2 918 100	2 918 100
3	Működési bevételek	500 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
4	Belföldi finanszírozás bevételei	7 745 437			
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	47 899 370	43 918 100	44 983 100	44 918 100
6	Személyi juttatások	23 709 350	10 370 000	10 870 000	10 370 000
7	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 721 449	1 348 100	1 413 100	1 348 100
8	Dologi kiadás	13 014 240	10 500 000	11 000 000	11 500 000
9	Elvonások és befizetések (K502)	0			
10	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	4 700 000	4 700 000	4 700 000
11	Egyéb működési célú kiadások	1 364 502	17 000 000	17 000 000	17 000 000
12	Finanszírozási kiadások	1 089 829			
13	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	47 899 370	43 918 100	44 983 100	44 918 100

2025-2026-2027-2028. évi felhalmozási bevételek és kiadások alakulása

	A	B	C	D	E
Sor szám	MEGNEVEZÉS	2025. évi számított	2026. évi számított	2027. évi számított	2028. évi számított
1	BEVÉTELEK				
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
4	Felhalmozási bevételek	0	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5	Előző évi felhalmozódási pénzmaradvány	635 000			
6	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	635 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
7	KIADÁSOK				
8	Beruházások	635 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
9.	Felújítás	0			
10.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	635 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000

8. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási ütemterv (havi forgalmi adatokkal)

Sor szám	A Bevételek megnevezése	B össz.	2025. évi várható bevételek havi forgalma												
			C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	
1	finanszírozási bevételek	34 951 165	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 597	2 912 598
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 002 768	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564	333 564
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0													
4	Közhatalmi bevételek	700 000	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 337
5	Működési bevételek	500 000	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 663
6	Felhalmozási bevételek	0													
7	Működési célú átvett pénzeszközök	0													
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0													
9	Finanszírozási bevétel(pénzmaradvány)	8 380 437	8 380 437												
10	Összes bevétel	48 534 370	11 726 598	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 161	3 346 162
11	Kiadások megnevezése	össz.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	
12	Személyi juttatások	23 709 330	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 779	1 975 781
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 721 449	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 121	310 118
15	Dologi kiadások	13 014 240	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520	1 084 520
16	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 667	416 663
17	Egyéb működési célú kiadások	325 000	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 083	27 087
18	Beruházások	635 000	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917	52 917
19	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Finanszírozási kiadások	1 089 829	1 089 829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Összes kiadás	47 494 868	4 956 916	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 086
23	Tartalék	1 039 502													1 039 502
24	Kiadások mindösszesen	48 534 370	4 956 916	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	3 867 087	4 906 588
25	Többlet' + /hiány' '-		6 769 682	6 248 760	5 727 834	5 206 908	4 685 982	4 165 056	3 644 130	3 123 204	2 602 278	2 081 352	1 560 426	0	0

Kisszőlős Község Önkormányzata 2025. évi létszáma

Sorszám	A	B	C	D
	Megnevezés	2024.évi létszámkeret (fő)		
		teljes munkaidőben	részmunkaidőben	választott tisztviselők
1	Polgármester, alpolgármester, képviselők	1		4
2	Közalkalmazott	1		
4	Közfoglalkoztatás	2		
5	Egyéb		2	
6	Összesen	4	2	4

10. melléklet a 2/2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kisszőlős Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek 2025. évi bemutatása forintban

	Megnevezés		Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
				1. évben	2. évben	3. évben
1	Helyi adók	1.	700 000	900 000	900 000	900 000
2	Osztalékok, koncessziós díjak	2.				
	Díjak, pótlékok, bírságok	3.				
3	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4.				
4	Részvények, részesedések értékesítése	5.				
5	Önkormányzati vagyon hasznosítása (lakbér, helyiség bér)	6.	500 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
6	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7.				
7	Saját bevételek összesen:	8.	1 200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000
8	Saját bevételek 50%-a	9.	600 000	950 000	950 000	950 000
9	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.	10.				
10	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	11.				
11	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	12.				
12	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.				
13	Adott váltó	14.				
14	Pénzügyi lízing	15.				
15	Halasztott fizetés	16.				
16	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.				
17	Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	18.				
18	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása	19.				
19	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása	20.				
20	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.				
21	Adott váltó	22.				
22	Pénzügyi lízing	23.				
23	Halasztott fizetés	24.				
24	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.				
25	Fizetési kötelezettség összesen:	26.	0	0	0	0
26	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	27.	1 200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000

Részletes indokolás

Az 1–17. §-hoz és az 1–10. melléklethez

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotásához Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben előírtak betartásával, a helyi sajátosságok figyelembevételével, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és annak végrehajtási rendeletének rendelkezései alapján kell a Képviselő-testületnek eljárnia.