

Megyaszó Község Önkormányzat polgármesterétől
ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2025. szeptember 16-ai ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.27.) önkormányzati rendelet 1. számú módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését az 1/2025. (II.27.) számú önkormányzati rendeletével hagyta jóvá.

A jóváhagyott rendelet szerint információt szolgáltatott az államháztartás rendszerébe.

A most beterjesztett költségvetési rendeletmódosítás, 122 656 901 forint bevételi és kiadási előirányzat növekedést eredményezett.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítását az alábbiak indokolják:

BEVÉTELEK

Központosított előirányzat miatt:	Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 555 444
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	31 991 058
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	8 345 749
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 277 773
Elszámolásból származó bevételek	17 748
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei	- 16 894 938
Felhalmozási célú támogatások bevételei	1 250 000
Közhatalmi bevételek	1 032 970
Működési bevételek	90 000
Előző évi költségvetési maradvány	82 991 097
Bevételi előirányzat változás	122 656 901

KIADÁSOK

Személyi juttatások (szociális összevont pótlék, kulturális illetménypótlék, kiegészítő támogatás, népszavazás megbízási díjai, közfoglalk.bértám.stb., szochó)	44 542 782
Dologi kiadások	58 871 498
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0

Egyéb működési célú kiadások	4 885 198
Beruházás / Felújítás	14 357 423
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
Kiadási előirányzat változás	122 656 901

A központosított előirányzatok valamennyi esetben megvalósult kifizetésekhez kapcsolódó elszámoláson alapuló állami támogatások igénybevételeit jelentik.

Bevételi előirányzatok változásainak részletezése:

- **Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**
A 2025. évi bérintézkedések támogatása kapcsán óvoda működtetéséhez kapcsolódó támogatás, illetve a havonta folyósított esélyteremtési illetményrész.
- **Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**
Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen kapott többlettámogatás.
- **Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**
A 2025. évi bérintézkedések támogatása kapcsán plusz támogatás érkezett, illetve a tavalyi évhez hasonlóan idén is megállapításra került a +20%-os kiegészítő támogatás.
- **Egyéb működési célú támogatások bevételei**
Közfoglalkoztatási programok kapcsán kapott működési támogatás a bérek, járulékok és dologi költségek teljesítéséhez. Ezen soron átcsoportosítás történt azért a csökkenés
- **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei**
Közfoglalkoztatási programok kapcsán kapott felhalmozási támogatás.
- **Közhatalmi célú támogatások bevételei**
Helyi iparüzési adó soron történt minimális emelés
- **Előző évi költségvetési maradvány**
Az eredeti előirányzat tervezésekor még nem volt pontosan ismert az adat, így a végleges maradvány összegére a módosítást szükséges elvégezni.

Kiadások előirányzatok változásainak részletezése:

- **Személyi juttatások és annak járulékai**
A tárgyévben elnyert közfoglalkoztatási programok miatti módosítás.
- **Dologi kiadások**
Dologi kiadás átcsoportosításra került felhalmozási célú kiadásra, ezért csökkent az összege.
- **Egyéb működési célú támogatás**
A 2023. évi költségvetési beszámoló alapján fennálló visszafizetési kötelezettség arányos része.

- **A beruházás** sorról elvonás történt az előző évi maradvány állományának korrekciója miatt, illetve a Mackó Kuckó Bölcsőde és Napköziotthonos Óvodánál történt beruházásra átcsoportosítás dologi kiadás sorról.

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom a rendelet-tervezet jóváhagyását.

A rendelet-tervezet előkészítése során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény módosítására figyelemmel jártunk el, így a tervezet tartalmazza a 2024. évi tény adatokat.

A rendelet-tervezet elfogadása az Mötv. rendelkezései alapján **minősített többséget igényel.**

Megyaszó, 2025. szeptember 08.

Király Péter s.k.
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján

A tervezett jogszabály:	Megyaszó Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025.(.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról
A tervezett jogszabály várható következményei:	
Társadalmi hatásai:	A rendelet megalkotásának közvetlen társadalmi hatása nincs.
Gazdasági hatásai:	A rendelet megalkotásának gazdasági hatása nincs.
Költségvetési hatásai:	A rendelet megalkotásának költségvetési hatása van.
Környezeti következmények:	A rendelet megalkotásának környezeti következménye nincs.
Egészségügyi következmények:	A rendelet megalkotásának egészségügyi következménye nincs.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása van.
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	Magasabb szintű jogszabálynak való megfelelés.
A jogalkotás elmaradásának várható következményei:	A jogalkotás elmaradásának várható következménye van. A rendeletmódosítás elmaradása felborítaná a stabil költségvetési egyensúlyt, akadályozná a megfelelő előirányzatokkal alátámasztott, fegyelmezett gazdálkodást.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	A feltételek biztosítottak, a rendelet elfogadása és alkalmazása nem igényel többletforrást.
Kelt: 2025. 09. 08.	Kissné Bodnár Renáta s.k. jegyző

Megyaszó Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a legutolsó módosítás óta bekövetkezett változások átvezetése a bevételi és a kiadási előirányzatokon.

[2] Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Megyaszó Község Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2023. (V.19.) önkormányzati rendeletének 25. § (1) bekezdésének a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Megyaszó Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

Megyaszó Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. január 1. és 2025. június 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint saját bevételek előirányzatának növelése miatt a 2025. évi költségvetési rendelet költségvetési bevételét 122.656.901,-Ft-tal valamint a költségvetési kiadást 122.656.901,-Ft-tal módosítja a 2. §-ban foglaltak szerint.

2. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) 685 863 107 Ft költségvetési bevétellel
- b) 915 674 502 Ft költségvetési kiadással
- c) -229 811 395 Ft költségvetési egyenleggel[a)-b)]
- d) 125 152 004 Ft - c)-ből működési (hiány, többlet)
- e) 104 659 391 Ft felhalmozási (hiány, többlet)
- f) 248 245 984 Ft finanszírozási bevétellel
- g) 18 434 589 Ft finanszírozási kiadással
- h) 229 811 395 Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások főösszegét 934 109 091 Ft-ban állapítja meg.”

3. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § j) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:)
„j) Az Önkormányzat a kiadások között 1 000 000 Ft általános tartalékot állapít meg.”

4. §

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

- (3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 21. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 22. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 25. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 26. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 29. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
- (16) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 30. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
- (17) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet 34. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.
- (18) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelet a 18. melléklet szerinti 41. melléklettel egészül ki.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Király Péter
polgármester

Kissné Bodnár Renáta
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került: 2025.

Kissné Bodnár Renáta
jegyző

„1. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
BEVÉTELEK						
Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	719 626 027	553 847 303	591 140 137	37 292 834	106,73
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 097 929	129 822 088	141 377 532	11 555 444	108,90
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	175 080 423	146 643 366	178 634 424	31 991 058	121,82
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	142 341 524	129 626 546	129 939 285	312 739	100,24
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	88 815 420	62 106 518	70 139 528	8 033 010	112,93
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 201 974	5 919 775	8 197 548	2 277 773	138,48
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	30 482 155				
8	Elszámolásból származó bevételek			17 748	17 748	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>579 019 425</i>	<i>474 118 293</i>	<i>528 306 065</i>	<i>54 187 772</i>	<i>111,43</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	140 606 602	79 729 010	62 834 072	-16 894 938	78,81
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	43 485 114	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
24	Építményadó	2 258 127				
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó	39 720 040	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 506 947				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	50 989 902	48 350 000	48 440 000	90 000	100,19
32	Készletértékesítés ellenértéke	7 646 750	8 000 000	8 000 000		100,00
33	Szolgáltatások ellenértéke	13 828 304	13 400 000	13 490 000	90 000	100,67
34	Közvetített szolgáltatások értéke	12 718 083	12 800 000	12 800 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	215 000				

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA					
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL					
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE					
36	Ellátási díjak	11 186 980	10 400 000	10 400 000	100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 042 158	3 700 000	3 700 000	100,00
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	67 797	50 000	50 000	100,00
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés	797 895			
42	Egyéb működési bevételek	486 935			
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	354 331			
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	354 331			
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	820 405 324	646 197 303	685 863 107	39 665 804
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	537 171 656	146 354 887	229 345 984	82 991 097
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	537 171 656	146 354 887	229 345 984	82 991 097
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	18 425 303	18 900 000	18 900 000	100,00
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	18 425 303	18 900 000	18 900 000	100,00
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	555 596 959	165 254 887	248 245 984	82 991 097	150,22
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 376 002 283	811 452 190	934 109 091	122 656 901	115,12
K I A D Á S O K						
So r- szá m	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	826 350 300	701 465 633	809 765 111	108 299 478	115,44
2	Személyi juttatások	512 919 396	466 584 201	511 126 983	44 542 782	109,55
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 508 062	50 809 789	50 809 789		100,00
4	Dologi kiadások	197 887 276	126 869 700	185 741 198	58 871 498	146,40
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 915 944	36 933 057	36 933 057		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	46 119 622	20 268 886	25 154 084	4 885 198	124,10
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	796 662	55 000	4 940 198	4 885 198	8 982,18
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	796 662	55 000	55 000		100,00
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	461 142 388	439 137 943	446 603 034	7 465 091	101,70
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	53				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		19 268 886	19 268 886		100,00
19	- Tartalékok		1 000 000	1 000 000		100,00
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	301 119 019	91 551 968	105 909 391	14 357 423	115,68
23	Beruházások	8 091 297	91 551 968	91 591 968	40 000	100,04
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	195 574 861		14 317 423	14 317 423	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	97 452 861				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 127 469 319	793 017 601	915 674 502	122 656 901	115,47
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 146 656 299	811 452 190	934 109 091	122 656 901	115,12
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						<i>Forintban!</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-307 063 995	-146 820 298	-229 811 395	-82 991 097	156,53
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	536 409 979	146 820 298	229 811 395	82 991 097	156,53

55

„2. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
BEVÉTELEK						
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	719 626 027	553 847 303	591 140 137	37 292 834	106,73
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 097 929	129 822 088	141 377 532	11 555 444	108,90
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	175 080 423	146 643 366	178 634 424	31 991 058	121,82
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	142 341 524	129 626 546	129 939 285	312 739	100,24
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	88 815 420	62 106 518	70 139 528	8 033 010	112,93
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 201 974	5 919 775	8 197 548	2 277 773	138,48
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	30 482 155				
8	Elszámolásból származó bevételek			17 748	17 748	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>579 019 425</i>	<i>474 118 293</i>	<i>528 306 065</i>	<i>54 187 772</i>	<i>111,43</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	140 606 602	79 729 010	62 834 072	-16 894 938	78,81
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	43 485 114	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
24	Építményadó	2 258 127				
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparüzési adó	39 720 040	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 506 947				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	50 989 902	48 350 000	48 440 000	90 000	100,19
32	Készletértékesítés ellenértéke	7 646 750	8 000 000	8 000 000		100,00
33	Szolgáltatások ellenértéke	13 828 304	13 400 000	13 490 000	90 000	100,67
34	Közvetített szolgáltatások értéke	12 718 083	12 800 000	12 800 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	215 000				

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA					
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL					
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE					
36	Ellátási díjak	11 186 980	10 400 000	10 400 000	100,00
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 042 158	3 700 000	3 700 000	100,00
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	67 797	50 000	50 000	100,00
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés	797 895			
42	Egyéb működési bevételek	486 935			
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	354 331			
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	354 331			
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	820 405 324	646 197 303	685 863 107	39 665 804
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	537 171 656	146 354 887	229 345 984	82 991 097
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	537 171 656	146 354 887	229 345 984	82 991 097
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	18 425 303	18 900 000	18 900 000	100,00
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	18 425 303	18 900 000	18 900 000	100,00
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	Váltóbevételek				

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	555 596 959	165 254 887	248 245 984	82 991 097	150,22
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 376 002 283	811 452 190	934 109 091	122 656 901	115,12
K I A D Á S O K						
So r- szá m	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=E-D	G=E/Dx100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	826 350 300	701 465 633	809 765 111	108 299 478	115,44
2	Személyi juttatások	512 919 396	466 584 201	511 126 983	44 542 782	109,55
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 508 062	50 809 789	50 809 789		100,00
4	Dologi kiadások	197 887 276	126 869 700	185 741 198	58 871 498	146,40
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 915 944	36 933 057	36 933 057		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	46 119 622	20 268 886	25 154 084	4 885 198	124,10
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	796 662	55 000	4 940 198	4 885 198	8 982,18
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	796 662	55 000	55 000		100,00
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	461 142 388	439 137 943	446 603 034	7 465 091	101,70
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	53				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		19 268 886	19 268 886		100,00
19	- Tartalékok		1 000 000	1 000 000		100,00
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	301 119 019	91 551 968	105 909 391	14 357 423	115,68
23	Beruházások	8 091 297	91 551 968	91 591 968	40 000	100,04
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	195 574 861		14 317 423	14 317 423	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	97 452 861				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						
1. SZ. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL						
KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK, KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE						
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 127 469 319	793 017 601	915 674 502	122 656 901	115,47
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
52	Pénzügyi lízing kiadásai					
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Külföldi értékpapírok beváltása					
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
60	Váltókiadások					
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 146 656 299	811 452 190	934 109 091	122 656 901	115,12
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE						
						<i>Forintban!</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-307 063 995	-146 820 298	-229 811 395	-82 991 097	156,53
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	536 409 979	146 820 298	229 811 395	82 991 097	156,53

55

„5. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)										
										Forintban!
Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbsége
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J	K=(J-I)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	719 626 027	553 847 303	591 140 137	37 292 834	Személyi juttatások	512 919 396	466 584 201	511 126 983	44 542 782
2	1.-ből EU-s támogatás					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 508 062	50 809 789	50 809 789	
3	Közhatalmi bevételek	43 485 114	44 000 000	45 032 970	1 032 970	Dologi kiadások	197 887 276	126 869 700	185 741 198	58 871 498
4	Működési bevételek	50 989 902	48 350 000	48 440 000	90 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 915 944	36 933 057	36 933 057	
5	Működési célú átvett pénzeszközök					Egyéb működési célú kiadások	46 119 622	20 268 886	25 154 084	4 885 198
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)									
7	Egyéb működési bevételek									
8										
9						Az 5-ből -Tartalékok				
10										
11										
12										
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	814 101 043	646 197 303	684 613 107	38 415 804	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	826 350 300	701 465 633	809 765 111	108 299 478
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	537 171 656	146 354 887	229 345 984	82 991 097	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	537 171 656	146 354 887	229 345 984	82 991 097	Likviditási célú hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)	18 425 303	18 900 000	18 900 000		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések	18 425 303	18 900 000	18 900 000		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	19 186 980	18 434 589	18 434 589	
22	Váltóbevételek					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					Váltókiadások				
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	555 596 959	165 254 887	248 245 984	82 991 097	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	19 186 980	18 434 589	18 434 589	
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	1 369 698 002	811 452 190	932 859 091	121 406 901	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	845 537 280	719 900 222	828 199 700	108 299 478

26	Költségvetési hiány:	12 249 257	55 268 330	125 152 004	69 883 674	Költségvetési többlet:	-	-	-	
27	Bruttó hiány:	-	-	-		Bruttó többlet:	524 160 722	91 551 968	104 659 391	13 107 423

”

„6. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)									
									Forintban!
S	Bevételek					Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G	H	I	J
									K=(J-I)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					Beruházások	8 091 297	91 551 968	91 591 968
2	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek	354 331				Felújítások	195 574 861		14 317 423
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele					3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások	97 452 861		
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek	5 949 950		1 250 000	1 250 000				
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	6 304 281		1 250 000	1 250 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	301 119 019	91 551 968	105 909 391
14	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)					Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele					Hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése			
19	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)					Betét elhelyezése			
21	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai			
22	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
23	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
24	Értékpapírok kibocsátása								
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések								
26	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)					Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			

					összesen (13+...+24)					
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	6 304 281		1 250 000	1 250 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	301 119 019	91 551 968	105 909 391	14 357 423
27	Költségvetési hiány:	294 814 738	91 551 968	104 659 391	13 107 423	Költségvetési többlet:	-	-	-	
28	Bruttó hiány:	294 814 738	91 551 968	104 659 391	13 107 423	Bruttó többlet:	-	-	-	

33

„10. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként						
						<i>Forintban!</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(E+F)
TOP + 1.2.1-21B01-2022-00004 csapadékvíz	40 841 592			40 841 592		40 841 592
TOP + 1.1.3-21-B01-2022-00014 öko turisztika	50 000 000			50 000 000		50 000 000
TOP + 2.2.1-21-B01-2022-00009 iskola energetika	199 961 600		199 306 224	655 376		655 376
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	1 040 000				1 040 000	1 040 000
ÖSSZESEN:	291 843 192		199 306 224	91 496 968	1 040 000	92 536 968

35

„11. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként						
						<i>Forintban!</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
korábbi könyvelés korrekcióból adódik a következő ei módosítás nem fogja tartalmazni					14 317 423	14 317 423
ÖSSZESEN:					14 317 423	14 317 423

55

„13. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						01
Összes bevétel, kiadás						01
BEVÉTELEK						
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	708 411 650	544 791 303	582 084 137	37 292 834	106,85
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 097 929	129 822 088	141 377 532	11 555 444	108,90
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	175 080 423	146 643 366	178 634 424	31 991 058	121,82
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	142 341 524	129 626 546	129 939 285	312 739	100,24
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	88 815 420	62 106 518	70 139 528	8 033 010	112,93
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 201 974	5 919 775	8 197 548	2 277 773	138,48
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	30 482 155				
8	Elszámolásból származó bevételek			17 748	17 748	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	579 019 425	474 118 293	528 306 065	54 187 772	111,43
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	129 392 225	70 673 010	53 778 072	-16 894 938	76,09
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	43 485 114	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
24	Építményadó	2 258 127				
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	39 720 040	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 506 947				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	32 479 216	31 300 000	31 300 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke	7 646 750	8 000 000	8 000 000		100,00
33	Szolgáltatások ellenértéke	10 462 241	10 500 000	10 500 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	12 718 083	12 800 000	12 800 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	215 000				

36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	132 321				
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20 000				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	797 895				
42	Egyéb működési bevételek	486 926				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	354 331				
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	354 331				
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	790 680 261	620 091 303	659 667 107	39 575 804	106,38
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	536 136 302	145 140 771	228 111 014	82 970 243	157,17
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	536 136 302	145 140 771	228 111 014	82 970 243	157,17
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	18 425 303	18 900 000	18 900 000		100,00
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	18 425 303	18 900 000	18 900 000		100,00
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	554 561 605	164 040 771	247 011 014	82 970 243	150,58
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 345 241 866	784 132 074	906 678 121	122 546 047	115,63

Kiadások						
Sor- szám	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbsége	Forintban! Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	366 004 574	262 382 690	363 217 077	100 834 387	138,43
2	Személyi juttatások	182 238 886	152 669 100	196 642 645	43 973 545	128,80
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 813 072	14 070 776	14 070 776		100,00
4	Dologi kiadások	108 917 050	38 440 871	90 416 515	51 975 644	235,21
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 915 944	36 933 057	36 933 057		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	46 119 622	20 268 886	25 154 084	4 885 198	124,10
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			4 885 198	4 885 198	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		19 268 886	19 268 886		100,00
19	- Tartalékok		1 000 000	1 000 000		100,00
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	300 322 357	91 496 968	105 854 391	14 357 423	115,69
23	Beruházások	7 294 635	91 496 968	91 536 968	40 000	100,04
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	195 574 861		14 317 423	14 317 423	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	97 452 861				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	666 326 931	353 879 658	469 071 468	115 191 810	132,55
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					

44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	450 803 921	430 252 416	437 606 653	7 354 237	101,71
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	431 616 941	411 817 827	419 172 064	7 354 237	101,79
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	450 803 921	430 252 416	437 606 653	7 354 237	101,71
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 117 130 852	784 132 074	906 678 121	122 546 047	115,63
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20	12	19	7	158,33
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		28	63	35	225

”

„14. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
BEVÉTELEK						
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	708 411 650	544 791 303	582 084 137	37 292 834	106,85
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 097 929	129 822 088	141 377 532	11 555 444	108,90
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	175 080 423	146 643 366	178 634 424	31 991 058	121,82
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	142 341 524	129 626 546	129 939 285	312 739	100,24
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	88 815 420	62 106 518	70 139 528	8 033 010	112,93
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 201 974	5 919 775	8 197 548	2 277 773	138,48
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	30 482 155				
8	Elszámolásból származó bevételek			17 748	17 748	
9	Elvonások és befizetések bevételei					
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	579 019 425	474 118 293	528 306 065	54 187 772	111,43
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	129 392 225	70 673 010	53 778 072	-16 894 938	76,09
15	14-ből EU-s támogatás					
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	5 949 950		1 250 000	1 250 000	
22	21-ből EU-s támogatás					
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	43 485 114	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
24	Építményadó	2 258 127				
25	Idegenforgalmi adó					
26	Iparűzési adó	39 720 040	44 000 000	45 032 970	1 032 970	102,35
27	Talajterhelési díj					
28	Egyéb közhatalmi bevételek	1 506 947				
29	Telekadó					
30	Kommunális adó					
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	32 479 216	31 300 000	31 300 000		100,00
32	Készletértékesítés ellenértéke	7 646 750	8 000 000	8 000 000		100,00
33	Szolgáltatások ellenértéke	10 462 241	10 500 000	10 500 000		100,00
34	Közvetített szolgáltatások értéke	12 718 083	12 800 000	12 800 000		100,00
35	Tulajdonosi bevételek	215 000				

36	Ellátási díjak					
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	132 321				
38	Általános forgalmi adó visszatérítése					
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20 000				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
41	Biztosító által fizetett kártérítés	797 895				
42	Egyéb működési bevételek	486 926				
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	354 331				
44	Immateriális javak értékesítése					
45	Ingatlanok értékesítése					
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	354 331				
47	Részesedések értékesítése					
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek					
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)					
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz					
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)					
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről					
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	790 680 261	620 091 303	659 667 107	39 575 804	106,38
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)					
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól					
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)					
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása					
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	536 136 302	145 140 771	228 111 014	82 970 243	157,17
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	536 136 302	145 140 771	228 111 014	82 970 243	157,17
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	18 425 303	18 900 000	18 900 000		100,00
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	18 425 303	18 900 000	18 900 000		100,00
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
75	Lekötött betétek megszüntetése					
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)					
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
81	Váltóbevételek					
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	554 561 605	164 040 771	247 011 014	82 970 243	150,58
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 345 241 866	784 132 074	906 678 121	122 546 047	115,63

Kiadások						
Sor- szám	Kiadási jogcím	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Forintban! Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	366 004 574	262 382 690	363 217 077	100 834 387	138,43
2	Személyi juttatások	182 238 886	152 669 100	196 642 645	43 973 545	128,80
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 813 072	14 070 776	14 070 776		100,00
4	Dologi kiadások	108 917 050	38 440 871	90 416 515	51 975 644	235,21
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 915 944	36 933 057	36 933 057		100,00
6	Egyéb működési célú kiadások	46 119 622	20 268 886	25 154 084	4 885 198	124,10
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			4 885 198	4 885 198	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
9	- Egyéb elvonások, befizetések					
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre					
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
16	- Árkiegészítések, ártámogatások					
17	- Kamattámogatások					
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		19 268 886	19 268 886		100,00
19	- Tartalékok		1 000 000	1 000 000		100,00
20	- a 19-ből: - Általános tartalék					
21	- Céltartalék					
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	300 322 357	91 496 968	105 854 391	14 357 423	115,69
23	Beruházások	7 294 635	91 496 968	91 536 968	40 000	100,04
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
25	Felújítások	195 574 861		14 317 423	14 317 423	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	97 452 861				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
34	- Lakástámogatás					
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	666 326 931	353 879 658	469 071 468	115 191 810	132,55
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)					
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)					
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					

44	Kincstárjegyek beváltása					
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
46	Belföldi kötvények beváltása					
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása					
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	450 803 921	430 252 416	437 606 653	7 354 237	101,71
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	19 186 980	18 434 589	18 434 589		100,00
51	Központi, irányító szervi támogatás	431 616 941	411 817 827	419 172 064	7 354 237	101,79
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése					
53	Pénzügyi lízing kiadásai					
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)					
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
57	Külföldi értékpapírok beváltása					
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek					
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek					
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
61	Váltókiadások					
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	450 803 921	430 252 416	437 606 653	7 354 237	101,71
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 117 130 852	784 132 074	906 678 121	122 546 047	115,63
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20	12	19	7	158,33
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		28	63	35	225

”

„17. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyei Községi Önkormányzat Hivatal						02
Összes bevétel, kiadás						01
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	25 002				
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 000				
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérítése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	2				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	11 214 377	9 056 000	9 056 000		100,00
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 214 377	9 056 000	9 056 000		100,00
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	11 239 379	9 056 000	9 056 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	83 626 817	87 010 409	87 019 309	8 900	100,01
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	169 698	223 351	232 251	8 900	103,98
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	83 457 119	86 787 058	86 787 058		100,00
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	94 866 196	96 066 409	96 075 309	8 900	100,01
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	94 542 454	96 066 409	96 075 309	8 900	100,01

2	Személyi juttatások	76 213 162	68 610 000	69 210 000	600 000	100,87
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 238 867	8 919 300	8 919 300		100,00
4	Dologi kiadások	7 090 425	18 537 109	17 946 009	-591 100	96,81
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	91 491				
8	Beruházások	91 491				
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	94 633 945	96 066 409	96 075 309	8 900	100,01
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		11	10	10		100
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

33

„18. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyezsói Közös Önkormányzati Hivatal						02
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	25 002				
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 000				
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	2				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	11 214 377	9 056 000	9 056 000		100,00
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 214 377	9 056 000	9 056 000		100,00
17	16-ből EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	11 239 379	9 056 000	9 056 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	83 626 817	87 010 409	87 019 309	8 900	100,01
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	169 698	223 351	232 251	8 900	103,98
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	83 457 119	86 787 058	86 787 058		100,00
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	94 866 196	96 066 409	96 075 309	8 900	100,01
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	94 542 454	96 066 409	96 075 309	8 900	100,01

2	Személyi juttatások	76 213 162	68 610 000	69 210 000	600 000	100,87
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 238 867	8 919 300	8 919 300		100,00
4	Dologi kiadások	7 090 425	18 537 109	17 946 009	-591 100	96,81
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	91 491				
8	Beruházások	91 491				
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	94 633 945	96 066 409	96 075 309	8 900	100,01
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		11	10	10		100
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

33

„21. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

	Megyasói Általános Művelődési Központ					05
	Összes bevétel, kiadás					01
						<i>Forintban!</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	193 567		90 000	90 000	
2	Készletértékesítés ellenértéke	192 000		90 000	90 000	
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	1 567				
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	193 567		90 000	90 000	
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	10 904 950	6 169 084	6 535 275	366 191	105,94
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	93 889	249 309	261 263	11 954	104,79
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	10 811 061	5 919 775	6 274 012	354 237	105,98
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	11 098 517	6 169 084	6 625 275	456 191	107,39
Kiadások						

	Megyeaszói Általános Művelődési Központ					05
	Összes bevétel, kiadás					01
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	10 837 254	6 169 084	6 625 275	456 191	107,39
2	Személyi juttatások	8 285 373	5 310 720	5 279 957	-30 763	99,42
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 077 098	650 703	650 703		100,00
4	Dologi kiadások	1 474 783	207 661	694 615	486 954	334,49
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	10 837 254	6 169 084	6 625 275	456 191	107,39
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		2	2	2		100
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

55

„22. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

	Megyeaszói Általános Művelődési Központ					05
	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai					02
						<i>Forintban!</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	193 567		90 000	90 000	
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	192 000		90 000	90 000	
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	1 567				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	193 567		90 000	90 000	
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	10 904 950	6 169 084	6 535 275	366 191	105,94
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	93 889	249 309	261 263	11 954	104,79
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	10 811 061	5 919 775	6 274 012	354 237	105,98
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)					
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	11 098 517	6 169 084	6 625 275	456 191	107,39
Kiadások						

	Megyeaszói Általános Művelődési Központ					05
	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai					02
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	10 837 254	6 169 084	6 625 275	456 191	107,39
2	Személyi juttatások	8 285 373	5 310 720	5 279 957	-30 763	99,42
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 077 098	650 703	650 703		100,00
4	Dologi kiadások	1 474 783	207 661	694 615	486 954	334,49
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	10 837 254	6 169 084	6 625 275	456 191	107,39
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		2	2	2		100,00
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

55

„25. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyaszói Idősek Klubja és Konyha						03
Összes bevétel, kiadás						01
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	18 289 233	17 050 000	17 050 000		100,00
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	3 149 063	2 900 000	2 900 000		100,00
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	11 186 980	10 400 000	10 400 000		100,00
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 909 837	3 700 000	3 700 000		100,00
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	43 349	50 000	50 000		100,00
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	4				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	18 289 233	17 050 000	17 050 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	109 880 745	95 611 391	102 611 391	7 000 000	107,32
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	742 816	450 563	450 563		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	109 137 929	95 160 828	102 160 828	7 000 000	107,36
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	128 169 978	112 661 391	119 661 391	7 000 000	106,21
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	127 597 972	112 661 391	119 661 391	7 000 000	106,21

2	Személyi juttatások	56 973 827	60 568 800	60 568 800		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 256 253	7 636 824	7 636 824		100,00
4	Dologi kiadások	63 367 892	44 455 767	51 455 767	7 000 000	115,75
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	121 443				
8	Beruházások	121 443				
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	127 719 415	112 661 391	119 661 391	7 000 000	106,21
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		14	14	11	-3	78.57
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

39

„26. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

Megyeaszói Idősek Klubja és Konyha						03
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai						02
						Forintban!
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	18 289 233	17 050 000	17 050 000		100,00
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	3 149 063	2 900 000	2 900 000		100,00
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	11 186 980	10 400 000	10 400 000		100,00
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 909 837	3 700 000	3 700 000		100,00
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	43 349	50 000	50 000		100,00
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	4				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	18 289 233	17 050 000	17 050 000		100,00
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	109 880 745	95 611 391	102 611 391	7 000 000	107,32
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	742 816	450 563	450 563		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	109 137 929	95 160 828	102 160 828	7 000 000	107,36
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	128 169 978	112 661 391	119 661 391	7 000 000	106,21
Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	127 597 972	112 661 391	119 661 391	7 000 000	106,21

2	Személyi juttatások	56 973 827	60 568 800	60 568 800		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 256 253	7 636 824	7 636 824		100,00
4	Dologi kiadások	63 367 892	44 455 767	51 455 767	7 000 000	115,75
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	121 443				
8	Beruházások	121 443				
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	127 719 415	112 661 391	119 661 391	7 000 000	106,21
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		14	14	11	-3	78,57
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

”

„29. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

	Mackó Kuckó Bölcsőde és Napköziotthonos Óvoda					04
	Összes bevétel, kiadás					01
						<i>Forintban!</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
A	B	C	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 884				
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	2 881				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	3				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	2 884				
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	228 239 783	224 241 059	224 241 059		100,00
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	28 951	290 893	290 893		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	228 210 832	223 950 166	223 950 166		100,00
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	228 242 667	224 241 059	224 241 059		100,00
Kiadások						

	Mackó Kuckó Bölcsőde és Napköziotthonos Óvoda					04
	Összes bevétel, kiadás					01
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	227 368 046	224 186 059	224 186 059		100,00
2	Személyi juttatások	189 208 148	179 425 581	179 425 581		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 122 772	19 532 186	19 532 186		100,00
4	Dologi kiadások	17 037 126	25 228 292	25 228 292		100,00
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	583 728	55 000	55 000		100,00
8	Beruházások	583 728	55 000	55 000		100,00
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	227 951 774	224 241 059	224 241 059		100,00
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		26	27	28	1	103,70
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

55

„30. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

	Mackó Kuckó Bölcsőde és Napköziotthonos Óvoda					04
	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai					02
						<i>Forintban!</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi tény	2025. évi		Módosított és az eredeti előirányzat különbözete	Módosított előirányzat az eredeti előirányzat %-ában
			Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás utáni előirányzat		
A	B	C	D	E	F=(E-D)	G=(E/D)*100
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	2 884				
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke					
4	Közvetített szolgáltatások értéke					
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek	2 881				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek	3				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei					
17	16-ból EU támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)					
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
23	22-ből EU-s támogatás					
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)					
25	Immateriális javak értékesítése					
26	Ingatlanok értékesítése					
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
28	Működési célú átvett pénzeszközök					
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	2 884				
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	228 239 783	224 241 059	224 241 059		100,00
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	28 951	290 893	290 893		100,00
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	228 210 832	223 950 166	223 950 166		100,00
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	228 242 667	224 241 059	224 241 059		100,00
Kiadások						

	Mackó Kuckó Bölcsőde és Napköziotthonos Óvoda					04
	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai					02
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	227 368 046	224 186 059	224 186 059		100,00
2	Személyi juttatások	189 208 148	179 425 581	179 425 581		100,00
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 122 772	19 532 186	19 532 186		100,00
4	Dologi kiadások	17 037 126	25 228 292	25 228 292		100,00
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	583 728	55 000	55 000		100,00
8	Beruházások	583 728	55 000	55 000		100,00
9	Felújítások					
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása					
12	Finanszírozási kiadások					
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	227 951 774	224 241 059	224 241 059		100,00
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		26	27	28	1	103,70
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

55

„34. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

	A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként		
2024. évi XC. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen	Forintban! Módosított támogatás összege
A	B	C	D
1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	129 822 088	141 377 532
1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	146 643 366	178 634 424
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	50 137 446	50 450 185
1.3.2.1-1.3.2.2	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	6 643 100	6 643 100
1.3.2.3-1.3.2.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével	18 378 200	18 378 200
1.3.3	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	54 467 800	54 467 800
1.3.4	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása		
1.4.1	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	62 106 518	62 106 518
1.4.2	Szünidei étkeztetés támogatása	8 033 010	8 033 010
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 919 775	8 197 548
	Elszámolásból származó bevétel		17 748
	Összesen:	482 151 303	528 306 065

* Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény

„41. melléklet az 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S																
az önkormányzat és a költségvetési szervek 2025. évi jogviszonyonkénti létszámadatairól																
Költségvetési szerv neve	Jogviszonyonkénti létszám (fő)															
	Köztisztviselők		Eü. Szolg. jogviszony		Közalkalmazott		Köznev. Fogl. Jogviszony		Munka törvénykönyve		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselő		Összesen	
1	2		3		4		5		6		7		8		9=(2+...+8)	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Megyaszó Község ÖNKORMÁNYZATA						2				7		63		7		79
Megyaszó Község Önkormányzati Hivatal		8								1						9
Megyaszó Idősek Klubja és Konyha						6				5						11
Mackó Kuckó Bölcsőde és Napköziotthonos Óvoda						8		17		2						27
Megyaszó Általános Művelődési Központ										2						2
Önkormányzati szinten összesen		8				16		17		17		63		7		128

”

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja értelmében a helyi önkormányzat feladata az önkormányzat költségvetésének meghatározása.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. A költségvetés összeállításával kapcsolatos részletes szabályokat az Áht., valamint az Ávr. állapítja meg, a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény határozza meg.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Megyaszó Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására a bevételi és kiadási előirányzat növekedése miatt kerül sor.

Az Áht. 5. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési évben teljesülő költségvetési bevételek előirányzott összegét és költségvetési kiadások előirányzott összegét a helyi önkormányzat költségvetési rendeletben állapítja meg.