

ELŐTERJESZTÉS
Endrefalva Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésére

Készült: Endrefalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. február 12-i ülésére

Előterjesztő: Csóriné Botyánszki Ágnes polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Endrefalva Község Önkormányzatának (továbbiakban. Önkormányzat) 2025. évi költségvetését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendeletben (továbbiakban Ávr.) előírtak szerint készítettük. Az Önkormányzat költségvetéséről szóló rendelettervezet elkészítésénél a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben (továbbiakban költségvetési törvény) foglaltakat vettük figyelembe.

Bevételek

Az Önkormányzat 2025. évben várhatóan az alábbiak szerint részletezett – **509 370 857 Ft** összegű – **bevétellel gazdálkodhat:**

I. Önkormányzat költségvetési támogatása **296 893 845 Ft**

A helyi önkormányzatok támogatását a központi költségvetési kapcsolatokról származó források, az állami hozzájárulások és támogatások együttesen határozzák meg.

- | | |
|--|-----------------------|
| ▪ <u>Költségvetési támogatások</u> | 243 024 845 Ft |
| ➤ Önkormányzati hivatal működése (közös hivatal) | 53 858 832 Ft |
| ➤ Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás | 11 061 950 Ft |
| • A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 2 717 000 Ft | |
| • Közvilágítás fenntartásának támogatása 5 190 000 Ft | |
| • Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 1 549 465 Ft | |
| • Közutak fenntartásának támogatása 1 605 485 Ft | |
| ➤ Egyéb önkormányzati feladatok támogatása | 8 500 000 Ft |
| ➤ Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott tám. | 7 391 848 Ft |
| ➤ A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak ellátása: | 104 147 301 Ft |
| • Szociális feladatokhoz hozzájárulás 62 691 000 Ft | |
| • Gyermekétkeztetés támogatása szünidei étkeztetéssel együtt 41 456 301 Ft | |
| ➤ A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 55 351 776 Ft |
| ➤ Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása | 2 713 138 Ft |
| ▪ Biztos Kezdet Gyerekházak támogatása | 12 054 000 Ft |
| ▪ Működési célú támogatás (közfoglalkoztatás támogatása) | 13 000 000 Ft |
| ▪ Működési célú támogatás (NEAK pe. átvétel – háziorvos) | 18 815 000 Ft |
| ▪ INTERREG program működési része | 10 000 000 Ft |

II. Működési bevételek	1 552 500 Ft
• Szolgáltatások ellenértéke (ingatlan bérlet, közterülethasználati díj, sírhely) 850 000 Ft • Továbbszámlázott szolgáltatás (hivatal, Alapszolgáltatási Központ, Óvoda közműdíjai) 500 000 Ft • ÁFA bevétel 202 500 Ft	
III. Közhatalmi bevételek	8 050 000 Ft
• Iparűzési adó bevétel 8 000 000 Ft • Talajterhelési díj, pótlék tervezett bevétele 50 000 Ft	
IV. Felhalmozási bevételek	37 000 000 Ft
V. Működési célú átvett pénzeszközök	300 000 Ft
• Szennyvíz-közműhozzájárulás 300 000 Ft	
VI. Pénzmaradvány	165 574 512 Ft

Kiadások

I. Működési kiadások	361 972 058 Ft
a) Személyi juttatások Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások, külső személyi juttatások (tiszteletdíj, megbízási díj, közfoglalkoztatottak, foglalkoztatottak)	50 515 552 Ft
b) Munkaadót terhelő járulékok A munkaadót terhelő járulékok	5 743 028 Ft
c) Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások Dologi és egyéb folyó kiadásaink tervezett összege összesen:	121 021 610 Ft
▪ Szakmai anyagok beszerzése (könyv, folyóirat, kis értékű tárgyi eszközök, gyógyszerbeszerzés) 1 160 000 Ft ▪ Üzemeltetési anyagok beszerzések összesen 1 090 000 Ft • Irodaszer, nyomtatvány vásárlása, Üzemanyag beszerzés költsége (falubusz, fűkaszák üzemeltetése), Anyagbeszerzés kiadása (anyagbeszerzés közfoglalkoztatáshoz, munkaruha, tisztítószer), Élelmiszer beszerzésre (Gyerekház), ▪ Kommunikációs – távközlési szolgáltatások (telefon, internet) 460 000 Ft ▪ Vásárolt ételmezésre (gyermekétkezés) 26 340 748 Ft ▪ Közüzeti díjak (víz- és csatorna, villamosenergia, gáz) 7 315 000 Ft ▪ Karbantartási kiadások (ingatlanok, ingóságok, közvilágítás) 8 030 000 Ft ▪ Továbbszámlázott szolgáltatás (hivatal, Alapszolgáltatási Központ, Óvoda közműdíjai) 500 000 Ft ▪ Egyéb szolgáltatások, szakmai szolgáltatások igénybevétele (házi orvos helyettesítési díj, HACCP, postaköltség, bank- és pénzforgalmi díjak, postaköltség, szállítási díjak) 51 065 420 Ft ▪ Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó 22 701 915 Ft ▪ Egyéb dologi 2 358 526 Ft	
d) Finanszírozási kiadások	117 459 394 Ft
▪ Endrefalvai Közös Önkormányzati Hivatal 53 858 832 Ft ▪ Endrefalvai Napsugár Óvoda 55 351 776 Ft ▪ 2025. 0. havi állami támogatás visszafizetése 8 248 786 Ft	

e) Ellátottak pénzbeli juttatása

62 691 000 Ft

- Települési támogatás (szociális rendelet szerint) 42 970 000 Ft

f) Egyéb működési célú kiadások

4 541 474 Ft

- Társulások kiadásaihoz hozzájárulás 3 500 000 Ft (Szécsényi Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulás)
- Endrefalvai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásaihoz hozzájárulás 541 474 Ft
- Működési célú kiadások áht. kívülre (nonprofit szervezet - EÖTE, Nógrádi Fiatalokért Egyesület) 500 000 Ft

II. Felújítási, beruházási kiadások

147 398 799 Ft

- Felújítási kiadások (patakmeder felújítás, útfelújítás, épület felújítás, stb) 147 398 799 Ft

Endrefalvai Napsugár Óvoda

Bevételek 55 397 124 Ft

- Intézményfinanszírozás címén az önkormányzat által igényelt közoktatási normatíva kerül átadásra 55 351 776 Ft.
- 2024. évi költségvetési maradvány összege 45 348 Ft

Kiadások 55 397 124 Ft

- Személyi juttatások (2 fő óvodapedagógus, 2 fő pedagógiai asszisztens és 2 fő kisegítő-dajka, 1 fő sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése megbízási jogviszonyban, közlekedési költségtérítés) 43 355 674 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok 5 433 402 Ft
- Dologi kiadások (készletbeszerzések, közüzemi díjak, egyéb dologi kiadások) 6 608 048 Ft

Endrefalvai Közös Önkormányzati Hivatal

Bevételek 58 357 502 Ft

- Intézményfinanszírozás címén az önkormányzat által igényelt normatíva kerül átadásra 53 858 832 Ft
- 2024. évi költségvetési maradvány összege 36 860 Ft
- Endrefalva Község Önkormányzatának (541 474 Ft) és Szécsényfelfalu Község Önkormányzatának hozzájárulása (3 920 336 Ft) 4 461 810 Ft

Kiadások 58 357 502 Ft

- Személyi juttatások (8 fő köztisztviselő és 1 fő Mt. szerinti alkalmazott, cafetéria juttatás, közlekedési költségtérítés, egyéb pótlék) 48 694 687 Ft
- Munkaadót terhelő járulékok 6 011 003 Ft
- Dologi kiadások (telefon (jegyző), közüzemi díjak, szolgáltatások) 3 651 812 Ft

Összegzés

A rendkívül szigorú költségvetés mellett az elkészített javaslat végrehajtása biztosíthatja önkormányzatunk működését. A működési, fenntartás kiadások visszafogottabb szintről indulnak. A jelenlegi helyzetben a közigazgatás és egyébként a gazdálkodás területén csak és kizárólag költségtakarékos, hatékony költségvetési kereten belül biztosítható a működtetés. Az Önkormányzat intézményei az állami támogatásból nem tarthatók fenn, a szociális intézmény működéséhez hozzá kell járulnunk.

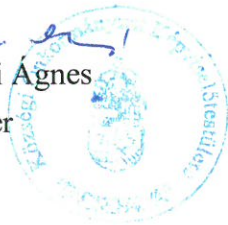
A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok során az alábbi intézkedéseket szükséges megtenni:

- Önkormányzati bevételek növelése (bérleti díjak) lejárt határidejű és esedékes követelések (helyi adók), valamint pótlékok és bírságok haladéktalan beszedése.
- A szakmai feladatok megfelelő szintű megvalósítása a mellett a működési kiadások csökkentése – úgy, hogy azok ne veszélyeztessék az önkormányzat kötelező feladatait.
- Pályázati forrásokat keresése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2025. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására.

Endrefalva, 2025. február 07.


Csóriné Botyánszki Ágnes
polgármester



**Endrefalva Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II. ...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről
(tervezet)**

[1] A települési önkormányzat gazdálkodásának alapja a tárgyévi költségvetés megalkotása, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] Endrefalva Község Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotási hatáskörében és feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Önkormányzati rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szerveire.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek e rendeletben külön címet alkotnak, melyet a 1. számú melléklet tartalmaz.

2. A költségvetés főösszegének meghatározása

2. § Az önkormányzat bevétel adatait teljes körűen a 2. és 3. számú melléklet, kiadás adatait teljes körűen a 4. és 5. számú melléklet tartalmazza.

3. § Az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi költségvetésének

a) halmozott bevételi főösszege 623 125 483 Ft,

b) halmozódás mentes bevételi főösszege 509 370 857 Ft,

c) halmozott kiadási főösszege 623 125 483 Ft,

d) halmozódás mentes kiadási főösszege 509 370 857 Ft.

3. A költségvetési bevételek

4. § (1) A 3. §-ban megállapított költségvetési és finanszírozási bevételi főösszegeket kiemelt előirányazonként az önkormányzat és intézményei vonatkozásában a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2025. évben 37 000 000 Ft felhalmozási bevételt tervezett.

(3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások részletezését, a kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzati jogcímenként a 2. számú melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési kiadások

5. § (1) A 3. §-ban megállapított költségvetési és finanszírozási kiadási főösszegek kiemelt előirányazonként az önkormányzat és intézményei vonatkozásában a 4. és 5. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2025-ben 147 398 799 Ft felhalmozási kiadást tervezett.

6. § A képviselő-testület a működési és felhalmozási célú támogatásokat, kiadásokat a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5. Általános és céltartalékok

7. § A képviselő-testület tartalékot nem képez.

8. § A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettséget nem vállalt.

9. § Az önkormányzatnak 2025. évi hitel- és kötvénytörlesztése nincs.

6. A költségvetési létszámkeret

10. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesített létszámkeretét az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv bontásában az 1. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(2) Létszámkeret emelésére kizárólag a képviselő-testület jogosult.

(3) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

11. § (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szerv intézményvezetőjét a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon elkülönítetten rendelkezésre áll.

12. § (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a képviselő-testület dönt a polgármester előterjesztése alapján.

(3) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – köteles gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.

(4) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézménynél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(5) Év közben új kötelezettségvállalásról a képviselő-testület minősített többséggel, határozattal dönt.

13. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervei a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.

(2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.

14. § A polgármester előterjesztésére a képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja.

15. § (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevételről a képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

16. § (1) Az önkormányzat által támogatott alapítványok, egyesületek és egyéb szervezetek támogatása a külön rendeletben szabályozott támogatási szerződés alapján teljesíthető.

(2) A társadalmi szervezetek támogatásáról a képviselő-testület dönt.

17. § A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi.

18. § A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok, (pl. létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért.

19. § (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.

(2) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

20. § A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 46.380 Ft-ban állapítja meg.

21. § A képviselő-testület a 2025. évre az önkormányzati foglalkoztatottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) közös hivatal alkalmazásából álló köztisztviselők és munkavállalók cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/év/fő

b) a polgármester bérén kívüli juttatása: 200.000,- Ft/év/fő.

8. A költségvetéssel egyidejű tájékoztatási kötelezettségek

22. § (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a alapján az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Az önkormányzat költségvetése tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat, a működés és felhalmozási bevételeket és kiadásokat.

(2) Az önkormányzat a költségvetési évben adósságot keletkeztető ügyletet megkötését nem tervezi.

(3) Az előirányzatok felhasználásáról az önkormányzat likviditási ütemtervet készített.

9. Vegyes és átmeneti rendelkezések

23. § A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a likviditás folyamatos biztosítása érdekében, amennyiben ez szükségessé válik, a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására egy millió forint értékhatárig.

24. § (1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (elkülönített) betétként történő elhelyezéséről a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközök (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

25. § A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

26. § (1) polgármester és az intézménnyel vezetői jogosultak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszédésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletébe szükséges beépíteni.

10. Záró rendelkezések

27. § Ez a rendelet 2025. február ...-án lép hatályba.

28. § Jelen rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

29. § Az önkormányzat költségvetésének mellékletei:

1. melléklet: 2025. évi létszámadatok (önkormányzat és intézményei)
2. melléklet: Költségvetési bevételek (önkormányzat és intézményei)
3. melléklet: Finanszírozási bevételek (önkormányzati és intézményei)
4. melléklet: Költségvetési kiadások (önkormányzat és intézményei)
5. melléklet: Finanszírozási kiadások (önkormányzat és intézményei)
6. melléklet: 2025. évi likviditási ütemterv

Csöriné Botyánszki Ágnes
polgármester

Csákvári Kinga
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2025.napján kihirdetésre került.

Csákvári Kinga
jegyző

Endrefalva Község Önkormányzata 2025. évi létszámadatai

	Köztisztviselő	Közalkalmazott	Köznevelési szolgálati jogviszony	Egészségügyi szolgálati jogviszony	Munka Törvénykönyve szerint	Közfoglalkoztatott	Megbízási díj	Választott	Összesen
Endrefalva Község Önkormányzata	0	2	0	1	3	30	2	7	45
Endrefalvai Napsugár Óvoda	0	0	6	0	0	0	1	0	7
Endrefalvai Közös Önkormányzati Hivatal	8	0	0	0	1	0	0	0	9
	8	2	6	1	4	30	3	7	61

Költségvetési bevételek					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat önkormányzat	forintban	
				Előirányzat óvoda	Előirányzat hivatal
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	80 812 630		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	55 351 776		
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	62 691 000		
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1132	41 456 301		
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	104 147 301	0	0
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 713 138		
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
08	Elszámolásból származó bevételek	B116			
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	243 024 845	0	0
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	53 869 000		4 461 810
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	296 893 845	0	4 461 810
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	37 000 000		
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	37 000 000	0	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
23	Társaságok jövedelemadói	B312			
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0	0	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
27	Vagyoni típusú adók	B34			
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	8 000 000		
29	Fogyasztási adók	B352			
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
31	Gépjárműadók	B354			
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	8 000 000	0	0
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	50 000		
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	8 050 000	0	0
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	850 000		
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	500 000		
39	Tulajdonosi bevételek	B404			
40	Ellátási díjak	B405			
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	202 500		
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082			
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	0	0	0
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0	0	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
50	Egyéb működési bevételek	B411			
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	1 552 500	0	0
52	Immateriális javak értékesítése	B51			
53	Ingatlanok értékesítése	B52			
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
55	Részesedések értékesítése	B54			
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0	0	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	300 000		
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	300 000	0	0
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73			
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0	0	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	343 796 345	0	4 461 810

Finanszírozási bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat önkormányzat	Előirányzat óvoda	Előirányzat hivatal	forintban
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111				
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113				
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	165574512	45348	36860	
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	165 574 512	45 348	36 860	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816		55351776	53858832	
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817				
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191				
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192				
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	165 574 512	55 397 124	53 895 692	
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824				
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825				
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
29	Váltóbevételek	B84				
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	165 574 512	55 397 124	53 895 692	

Költségvetési kiadások					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat önkormányzat	Előirányzat óvoda	Előirányzat hivatal
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	49 650 040	35 534 514	46 102 237
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céltámogatás, projektpremium	K1103			
04	Készenlét, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		3 920 000	
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106		2 351 160	
07	Béren kívüli juttatások	K1107			1 406 250
08	Ruházati költségterítés	K1108			
09	Közlekedési költségterítés	K1109	246 000	550 000	1 078 200
10	Egyéb költségterítések	K1110			108 000
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	49 896 040	42 355 674	48 694 687
15	Választott tisztviselők juttatásai	K121			
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett	K122	619 512	1 000 000	
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123			
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	619 512	1 000 000	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	50 515 552	43 355 674	48 694 687
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 743 028	5 433 402	6 011 003
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 180 000	500 000	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 090 000	800 000	
23	Árubeszerzés	K313			
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 250 000	1 300 000	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	460 000	110 000	160 600
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322			
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	460 000	110 000	160 600
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 675 000	600 000	31 500
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	2 000 000	900 000	354 300
30	Táv- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313			
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	640 000	500 000	86 600
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	7 315 000	2 000 000	472 400
33	Vásárolt élelmiszer	K332	26 340 749		
34	Bérlési és lízing díjak	K333			
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	8 030 000	600 000	638 700
36	Közvetített szolgáltatások	K335	500 000		
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	11 880 000		
38	Egyéb szolgáltatások	K337	39 185 420	1 000 000	1 604 000
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	93 251 169	3 600 000	2 715 100
40	Kiküldetések kiadásai	K341			
41	Reklám- és propagandakiadások	K342			
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0	0	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	22 701 915	1 398 048	776 112
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
45	Kamatkiadások	K353			
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
47	Egyéb dologi kiadások	K355	2 358 526	200 000	
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	25 060 441	1 598 048	776 112
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	121 021 610	6 608 048	3 651 812
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
51	Családi támogatások	K42			
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	62 691 000		
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	62 691 000	0	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021			
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022			
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023			
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	541 474		
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
71	Kamat támogatások	K510			
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	4 000 000		
74	Tartalékok	K513			
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	4 541 474	0	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	5 000 000		
80	Részesedések beszerzése	K65			
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 350 000		
83	Beruházások (=76+...+79)	K6	6 350 000	0	0
84	Ingatlanok felújítása	K71	111 062 046		
85	Informatikai eszközök felújítása	K72			
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	29 986 753		
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	141 048 799	0	0
89	Feihamozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
90	Feihamozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
91	Feihamozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
92	Egyéb feihamozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
93	Feihamozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
94	Feihamozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
95	Lakástámogatás	K87			
96	Feihamozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			
97	Egyéb feihamozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
98	Egyéb feihamozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	391 911 463	55 397 124	58 357 502

Finanszírozási kiadások

forintban					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat önkormányzat	Előirányzat óvoda	Előirányzat hivatal
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123			
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125			
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8248786		
14	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	109210608		
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192			
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	117 459 394	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924			
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
29	Váltókiadások	K94			
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	117 459 394	0	0

6. számú melléklet a /2025. () számú önkormányzati rendelethez

Endrefalva Község Önkormányzata
2025. évi előirányzat felhasználási ütemterv - Likviditási terv

[illegible]

