



Majosháza Község Önkormányzatának Polgármestere

2339 Majosháza, Kossuth u. 34., Tel: 06/24-511-830,
E-mail: majoshaza@majoshaza.hu

ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 13-ai rendkívüli, nyílt ülésére

Hiv. szám: MJH/452-1/2025.

Tárgy: Javaslat Majosháza Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről szóló határozati javaslat elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025-ben is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;



9. lakás- és helyiséggazdálkodás;

10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;

13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;

15. sport, ifjúsági ügyek;

16. nemzetiségi ügyek;

17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;

19.

20. távhőszolgáltatás;

21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy Önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben, valamint a 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet 1. számú mellékletében számszerűsített, valamint a 2. számú mellékletében megjelent tartalmi meghatározásoknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.



Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- településüzemeltetés, közutak fenntartásának támogatása.

Támogatást kapunk továbbá egyes köznevelési feladatok, a gyermekétkeztetési és a kulturális feladatok ellátására is.

Önkormányzatunkat a 2025. évben az alábbiak szerinti állami támogatás illeti meg:

- Települési önkormányzatok működési feladatai címen 18.862.680 Ft, polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás kilenc havi része 1.987.065 Ft, összesen 20.849.745 Ft.
- Az egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 79.444.622 Ft, melyből kötelezően béremelésre fordítandó összeg 10.456.000 Ft.
- A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címen 22.549.000 Ft illeti meg, mely a bölcsődei feladatellátás támogatása.
- A gyermekétkeztetési támogatás összege: 13.633.598 Ft.
- Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 3.947.992 Ft támogatást kapunk. A kulturális feladatok támogatásának összegéből kötelezően 10 %-ot a könyvtári állomány gyarapítására kell fordítani, melyet tervezéskor elkülönítettünk.

Az átengedett adók közül a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

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

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítés adatok voltak az irányadók. A helyi adóink, a pótlékok, valamint a bírságok tervezett bevétele együttesen 273.500.000 Ft. Az iparüzési adóbevételek tervezésénél figyelembe vettük a helyi adóról szóló 1990. évi C törvény rendelkezéseit.

A védőnői ellátást minimális költséggel egész évre terveztük. A NEAK már nem nyújt hozzájárulást, mivel a Dél-pesti Centrumkórház – Országos Hematológiai és Infekció Intézet állományba tartozik a védőnő. Az intézménytől havi átalánydíjat kapunk, 68.000 Ft összegben, melynek elszámolása félévente történik meg.

Az önkormányzat vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkcióján került megtervezésre a Duna-parti ház bérbeadásából származó bevétel, vagyonkezelési díj, a termőföld bérbeadásából származó bevétel, valamint az egyéb helyiségek bérleti díja, összesen 8.361.199 Ft összegben. Ez az összeg tartalmazza az étkezési díjak bevételeit is.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az Önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester illetménye, az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése, valamint a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíjai is. Az Önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei, a könyvtáros és egy fő közművelődési szakember bérköltsége. A bérek a jogszabályoknak megfelelően kerültek megtervezésre. A cafeteria juttatás ebben az évben nettó 400.000 Ft/fő/év, a bankszámla hozzájárulás összege nettó 12.000 Ft/fő/év.

A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben a szolidaritási hozzájárulás alapja az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. Ennek megfelelően szolidaritási hozzájárulás jogcímen Majosháza Község Önkormányzatát számításaink szerint 57.680.447 Ft befizetés terheli. 2025. január 1-jével új szabályozás került érvénybe, mely szerint a helyi iparüzési adóbevétel többlete alapján meghatározandó fizetési kötelezettséggel kapcsolatos szabály került meghatározásra. Az Önkormányzat idei évben keletkező többlet adóbevételét a szolidaritási hozzájárulási adó növekményének csökkentett összegével befizetési kötelezettség terheli. Ennek összege nem került tervezésre, viszont a tervezett adók bevétele is az óvatosság elve alapján került meghatározásra.

Az Önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- közutak üzemeltetése 16 781 133 Ft (útkarbantartás, hókotrás és síkosság-mentesítés is),
- közvilágítás 11.430.000 Ft,
- köztemető fenntartás 12.700.000 Ft (kerítés karbantartása),
- zöldterület gondozás: 10.905.000 Ft.
- településfejlesztés, -igazgatás 8.120.900 Ft.

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek Önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek 5.094.600 Ft összeggel.

Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 58.433.158 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 10.819.451 Ft
- szennyvíztársuláshoz hozzájárulás 9.561.085 Ft

A 2025. évben is a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református Egyházközséget, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben. A civil szervezetek támogatására 3.000.000 Ft került tervezésre.

A könyvtár, valamint a közművelődési kormányzati funkció kiadásaira 41.010.916 Ft-ot terveztünk.

Tartalékok

Az általános tartalék összege 1.500.000 forint, melyből elkülönítésre került a polgármesteri tartalék 500.000 Ft összegben.

Felhalmozási kiadások

A 2025. évre a beruházási és felújítási terveink - melyek a költségvetés tervezésénél lettek meghatározva - összegeit részletesen a 7., illetve a 8. melléklet tartalmazza. A tervezett beruházások összege összesen 31.461.155 Ft, a felújításokra tervezett összeg pedig 58.190.767 forint. A fordított Áfa-val kapcsolatos kiadásaink a működési kiadások között szerepelnek.

Majosházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszsámra vonatkoztatva a jogszabályoknak megfelelően történt, idei évben a béremelés átlagosan 21,2 %. A cafetéria összege az intézmény esetében is nettó 400.000 Ft/fő/év.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítésadatokhoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmény is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezett. Az Óvoda költségvetése ebben az évben is tartalmazza a szakmai anyagokat, valamint az általános működéshez szükséges fogyóeszközök fedezetét.

Majosházai Mini Bölcsőde

A intézmény 2025. évi költségvetésének tervezése a személyi juttatások esetében a meghatározott státuszsámra vonatkoztatva, a jogszabályoknak megfelelően történt. A cafeteria összege itt is 400.000 Ft/fő/év. Az intézmény költségvetése tartalmazza a gondozási díj bevételeit is. A dologi kiadások tervezése az előző időszaki teljesítésadatok és a fennálló szerződések alapján történt. Így alapos átgondolással dolgoztuk ki az intézmény bevételeit és kiadásait az intézményvezető asszonnyal együttműködve.

Létszámkeret

A háziorvosi ellátásban zajló változásokra való tekintettel szükséges + 1 fő háziorvosi asszisztensi státusszal tervezni, így Majosháza Község Önkormányzatának költségvetési létszáma 19 fő az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 7 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 1 fő és közalkalmazott 5 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 1 takarító, 1 gondnok, 1 háziorvosi asszisztens.). Az intézmény 2025. évi létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 8 fő. Teljes munkaidős közalkalmazott 7 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő. Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazott: (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendeletervezet szöveges indokolása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsített adatai, évenkénti bontásban és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására és az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet rendeletervezet szerinti megalkotására.

Határozati javaslat:

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet megalkotása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Az előterjesztést készítette: Végh Anita megbízott gazdasági osztályvezető

Melléletek: 1. számú melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása
2. számú melléklet: Rendelettervezet
3. számú melléklet: Indokolás
4. számú melléklet: Előzetes hatásvizsgálat

Majosháza, 2025. február 7.



Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző



Majosháza Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	240.500.000,-	183.750.000,-	193.000.000,-	617.250.000,-
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05				
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+... +06)	07	240.500.000,-	183.750.000,-	193.000.000,-	617.250.000,-
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	120.250.000,-	91.875.000,-	96.500.000,-	308.625.000,-
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkeerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	120.250.000,-	91.875.000,-	96.500.000,-	308.625.000,-

H

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Majosháza Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése - mint az önkormányzat gazdálkodási alapja - egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása céljából,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. §-a alapján, figyelemmel Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényre, a Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 607.842.296 Ft-ban – ebből működési bevétel 424.907.712 Ft, felhalmozási célú bevételek 0 Ft, finanszírozási bevétel 182.934.584 Ft –, kiadási főösszegét 607.842.296 Ft-ban – ebből működési kiadás 518.190.374 Ft, felhalmozási kiadás 89.651.922 Ft – állapítja meg. A költségvetés egyenlege 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3. melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *10. mellékletek (10.1, 10.2., 10.3.)* szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között polgármesteri tartalékként 500.000 Ft-ot, általános tartalékként 1.000.000 Ft-ot, céltartalékként 0 Ft-ot különít el.
- (10) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.
- (11) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.
- (12) A tájékoztató táblákat a *11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet* tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5. §

Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6. §

A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 53/A. §, 54 §, valamint az Ávr. 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7. §

Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8. §

Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 96. §-ában foglaltak az irányadók.

9. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 607.842.296 Ft bevételi összeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

10. §

A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

11. §

A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

12. §

Az adóintézmények, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

13. §

Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

14. §

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

15. §

Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

16. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

17. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmény dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege nettó 400.000 Ft/fő/év, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

18. §

A 2025. január 1-jétől teljes munkaidő teljesítése esetén a minimálbér összege 290.800 Ft, a garantált bérminimum összege 348.800 Ft.

19. §

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 65. § (6) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalap 97.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

20. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig – mely esetenként 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(5) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

21. §

(1) Az Önkormányzat a 2025. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

(1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével – önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

23. §

Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. Készpénzállományt érintő kifizetesként kell elszámolni: a fizetési számlára befizetett készpénzt, közfoglalkoztatottak részére bérkifizetést, a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kísértékű tárgyi eszköz beszerzéseket, kiküldetési, reprezentációs kiadásokat, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítését, a társadalom- és szociálpolitikai juttatásokat, megbízási díjakat, vásárlási és üzemanyag előleget. A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni a fizetési számlákról felvett készpénzt, a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét, a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget, az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

24. §

Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

25. §

(1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, melyet a Képviselő-testület elé terjeszt elfogadásra. A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

26. §

(1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000.000 Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig, ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell, ingatlan, ingatlanrész közmű ellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

27. §

A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 87. § bekezdésében, valamint az Áht. 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

28. §

A Képviselő-testület 2025. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 19 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám 7 fő: Polgármester 1 fő, teljes munkaidős munka törvénykönyve alá tartozó 1 fő és közalkalmazott 5 fő (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 1 takarító, 1 gondnok, 1 háziorvosi asszisztens.). Az intézmény 2025. évi létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 8 fő. Teljes munkaidős közalkalmazott 7 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő. Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazott: (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

29. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Majosháza Község Önkormányzata
és Intézményei**

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth u. 34.

734774

15734776-2-13

15734776-8411-321-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.

669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Majosházai Mini Bölcsőde

Majosháza, Zrínyi u. 71.

848941

15848941-2-13

15848941-8891-322-13



2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

1. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	102 370 150	143 653 541	141 246 513
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	4 000 000	8 299 570	0
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	240 500 000	304 350 328	273 500 000
5	m	Működési bevételek	B4	8 210 600	9 816 710	10 161 199
6	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	844 200	0
7	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	355 080 750	466 964 349	424 907 712
8	h	Maradvány igénybevétele	B813	216 021 948	216 010 959	182 934 584
9	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	6 137 820	0
10	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	116 551 888	104 656 002	129 612 455
11	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	332 573 836	326 804 781	312 547 039
12	ö	Finanszírozási bevételek	B8	332 573 836	326 804 781	312 547 039
13	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		687 654 586	793 769 130	737 454 751
14	ü	KIADÁSOK				
15	m	Személyi juttatások	K1	133 923 374	125 555 043	164 580 109
16	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	18 763 900	16 971 641	23 148 444
17	m	Dologi kiadások	K3	175 060 662	135 898 916	174 257 680
18	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 650 000	2 398 950	3 850 000
19	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	125 873 754	124 770 786	152 354 141
20	ö	Működési kiadások	K1-5	457 271 690	405 595 336	518 190 374
21	f	Beruházás	K6	56 046 008	59 058 857	31 461 155
22	f	Felújítás	K7	57 785 000	36 736 228	58 190 767
23	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	113 831 008	95 795 085	89 651 922
24	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	571 102 698	501 390 421	607 842 296
25	h	Államháztartáson belüli megelől.visszafiz.telj.	K913-914	0	4 788 123	0
26	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	116 551 888	104 656 002	129 612 455
27	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	116 551 888	109 444 125	129 612 455
28	ö	Finanszírozási kiadások	K9	116 551 888	109 444 125	129 612 455
29	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	687 654 586	610 834 546	737 454 751
30	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	182 934 584	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

1. melléklet NETTÓ

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatoként

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	102 370 150	143 653 541	141 246 513
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	4 000 000	8 299 570	0
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	240 500 000	304 350 328	273 500 000
5	m	Működési bevételek	B4	8 210 600	9 816 710	10 161 199
6	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	844 200	0
7	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	355 080 750	466 964 349	424 907 712
8	h	Maradvány igénybevétele	B813	216 021 948	216 010 959	182 934 584
9	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	6 137 820	0
10	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	116 551 888	104 656 002	129 612 455
11	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	216 021 948	222 148 779	182 934 584
12	ö	Finanszírozási bevételek	B8	216 021 948	222 148 779	182 934 584
13	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		571 102 698	689 113 128	607 842 296
14	ü	KIADÁSOK				
15	m	Személyi juttatások	K1	133 923 374	125 555 043	164 580 109
16	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	18 763 900	16 971 641	23 148 444
17	m	Dologi kiadások	K3	175 060 662	135 898 916	174 257 680
18	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 650 000	2 398 950	3 850 000
19	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	125 873 754	124 770 786	152 354 141
20	ö	Működési kiadások	K1-5	457 271 690	405 595 336	518 190 374
21	f	Beruházás	K6	56 046 008	59 058 857	31 461 155
22	f	Felújítás	K7	57 785 000	36 736 228	58 190 767
23	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	113 831 008	95 795 085	89 651 922
24	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	571 102 698	501 390 421	607 842 296
25	h	Államháztartáson belüli megelől.visszafiz.telj.	K913-914	0	4 788 123	0
26	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	116 551 888	104 656 002	129 612 455
27	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	4 788 123	0
28	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	4 788 123	0
29	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	571 102 698	506 178 544	607 842 296
30	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	182 934 584	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS											ONK		k		k		OVI		k		Bácsi		k	
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei											ONK		k		k		OVI		k		Bácsi		k	
KÖT, VÁLL, ÁLL											ONK		k		k		OVI		k		Bácsi		k	
2. melléklet											ONK		k		k		OVI		k		Bácsi		k	
sz. szám	Sz.	Rovat megnevezése	Rovat száma	R alá	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV	Önkormányzat	Önkormányzat	ÖSSZE ÖNKORM	ÖSSZE ÖNKORM	ÖVODA	ÖVODA	Belfelvide	Belfelvide	Önk és Int	Önk és Int							
1	01	Alapütemények	K1101	1	100 087 000	88 149 625	115 520 166	30 045 280	1	30 045 280	1	58 452 886	1	27 022 000	1	115 520 166	1							
2	03	Céltartás, projektprémium	K1103	1		4 128 884	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
3	04	Készletélt. helyettesít díj	K1104		3 000 000	2 890 059	3 000 000	0	0	0	0	2 900 000	1	100 000	1	3 000 000	1							
4	06	Jubileumi jutalom	K1106	1	1 075 800	1 075 800	2 202 690	0	0	0	0	2 202 690	1	0	1	2 202 690	1							
5	07	Széchenyi pályakártya	K1107	4	5 610 000	4 852 938	7 133 333	2 333 333	1	2 333 333	1	3 200 000	1	1 600 000	1	7 133 333	1							
6	09	Közelkedési költségterítés	K1109	1	791 400	614 190	1 300 440	0	0	0	0	741 000	1	559 440	1	1 300 440	1							
7	13	Foglalk. egyéb sz. juttatása	K1113	1	234 768	1 399 206	322 036	105 268	1	105 268	1	144 368	1	72 400	1	322 036	1							
8	14	Foglalk. szem. jutai.	K11	5	110 798 968	103 110 702	129 478 665	32 483 881	1	32 483 881	1	67 640 944	1	29 353 840	1	129 478 665	1							
9	15	Vállalotti tisztségvis. juttatásai	K121	1	17 763 406	18 125 922	28 400 351	28 400 351	1	28 400 351	1	0	0	0	0	28 400 351	1							
10	16	Állom.-ba nem tart. megbízás díj	K122	1	2 041 000	1 064 753	2 581 093	961 093	1	961 093	1	1 620 000	1	0	1	2 581 093	1							
11	17	Bizottsági tagok tiszteletdíja	K123	7	1 920 000	1 743 571	1 920 000	1 920 000	1	1 920 000	1	0	0	0	1	1 920 000	1							
12	17	Reprezentáció	K123	8	1 400 000	1 510 095	2 200 000	2 000 000	1	2 000 000	1	100 000	1	100 000	1	2 200 000	1							
13	18	Külös személyi juttatások	K12	5	23 124 406	22 444 341	35 101 444	33 281 444	1	33 281 444	1	1 720 000	1	100 000	1	35 101 444	1							
14	19	Személyi juttatások	K1	5	133 923 374	125 555 403	164 580 109	65 765 325	1	65 765 325	1	69 360 944	1	29 453 840	1	164 580 109	1							
15	19	Szociális hozzájárulás	K2	1	18 763 900	16 971 641	22 379 914	8 696 292	1	8 696 292	1	9 496 923	1	4 186 699	1	22 379 914	1							
16	20	Munkáltatói terhelés szem. jöv. adó	K2	7	0	0	768 530	768 530	1	768 530	1	0	0	0	0	768 530	1							
17	20	Munkaadó terh. jár. és szoc. hozzájár.	K2	5	18 763 900	16 971 641	23 148 444	9 464 822	1	9 464 822	1	9 496 923	1	4 186 699	1	23 148 444	1							
18	21	Gyógyász	K311	1	0	0	80 000	0	0	0	0	50 000	1	30 000	1	80 000	1							
19	21	Könyv	K311	3	0	499 800	394 800	394 800	1	394 800	1	85 000	1	20 000	1	499 800	1							
20	21	Egyéb szakmai anyag	K311	9	1 323 693	968 395	620 000	30 000	1	30 000	1	450 000	1	140 000	1	620 000	1							
21	22	Irodaszer	K312	2	0	0	680 000	100 000	1	100 000	1	430 000	1	150 000	1	680 000	1							
22	22	Munkaruh. védőruha	K312	5	0	0	850 000	150 000	1	150 000	1	400 000	1	300 000	1	850 000	1							
23	22	Egyéb üzemeltetési anyag	K312	9	6 914 439	6 079 593	5 550 000	4 050 000	1	4 050 000	1	860 000	1	640 000	1	5 550 000	1							
24	24	Készletbeszerzés	K31	5	8 238 132	7 047 988	8 279 800	4 724 800	1	4 724 800	1	2 275 000	1	1 280 000	1	8 279 800	1							
25	25	Adatszolgáltat. távközlési díjak	K321	5	1 217 400	1 153 382	866 600	786 600	1	786 600	1	0	0	80 000	1	866 600	1							
26	25	Egyéb inf. inform. szolgáltatás	K321	9	0	0	720 000	120 000	1	120 000	1	360 000	1	240 000	1	720 000	1							
27	26	Egyéb inf. kommunikációs szolg.	K322	1	950 000	835 226	1 081 000	826 000	1	826 000	1	220 000	1	35 000	1	1 081 000	1							
28	27	Kommunikációs szolg.	K32	5	2 167 400	1 988 608	2 667 000	1 732 600	1	1 732 600	1	580 000	1	355 000	1	2 667 000	1							
29	28	Villany	K331	1	12 941 896	7 873 158	11 957 000	8 357 000	1	8 357 000	1	1 800 000	1	1 800 000	1	11 957 000	1							
30	28	Gáz	K331	2	20 479 200	4 649 080	6 680 000	4 680 000	1	4 680 000	1	2 000 000	1	0	1	6 680 000	1							
31	28	Víz, csatorna	K331	4	1 855 000	1 444 668	1 995 000	845 000	1	845 000	1	700 000	1	450 000	1	1 995 000	1							
32	29	Vásárolt áru	K332	1	10 285 310	9 565 767	10 500 000	10 500 000	1	10 500 000	1	0	0	0	0	10 500 000	1							
33	30	Egyéb bérleti és lízingdíjak	K333	2	170 000	1 806 200	120 000	0	0	0	0	120 000	1	0	1	120 000	1							
34	31	Karbantartási, karbantartási szolg.	K334	1	31 432 000	30 079 154	29 268 142	26 749 042	1	26 749 042	1	2 269 100	1	250 000	1	29 268 142	1							
35	32	AHT-on belüli köv. szolg.	K335	1	0	0	1 500 000	1 500 000	1	1 500 000	1	0	0	0	0	1 500 000	1							
36	32	AHT-on kívüli köv. szolg.	K335	2	250 000	1 024 070	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
37	33	Vásárolt közszolgáltatások	K336	1	18 700 288	15 654 013	866 000	0	0	0	866 000	1	0	0	0	866 000	1							
38	33	Számított szellemi tev.	K336	2	0	0	14 605 800	14 605 800	1	14 605 800	1	0	0	0	0	14 605 800	1							
39	33	Egyéb szakmai szolgáltatások	K336	9	0	0	6 841 200	6 221 200	1	6 221 200	1	0	0	620 000	1	6 841 200	1							
40	34	Biztonsági szolgáltatás	K337	1	0	0	720 000	720 000	1	720 000	1	0	0	0	0	720 000	1							
41	34	Pá-i befizetési szolg. díjai	K337	2	0	0	3 500 000	3 200 000	1	3 200 000	1	158 000	1	150 000	1	3 500 000	1							
42	34	Szállítási szolgáltatások	K337	3	0	0	731 934	515 000	1	515 000	1	216 934	1	0	1	731 934	1							
43	34	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	K337	9	28 104 380	32 111 205	27 918 300	27 083 200	1	27 083 200	1	549 000	1	286 100	1	27 918 300	1							
44	35	Szállítási kiadások	K33	5	124 218 074	104 207 315	117 203 376	104 976 242	1	104 976 242	1	8 671 034	1	3 556 100	1	117 203 376	1							
45		Belföldi kiküldetés	K341	1	220 000	194 409	150 000	0	0	0	100 000	1	50 000	1	150 000	1								
46	37	2025. évi rendezvények	K342	1	6 000 000	0	13 000 000	13 000 000	1	13 000 000	1	0	0	0	0	13 000 000	1							
47	38	Külföld. rendez.- és progr. kiad.	K34	5	6 220 000	194 409	13 150 000	13 000 000	1	13 000 000	1	100 000	1	50 000	1	13 150 000	1							
48	39	M.C. előz. felz. levonható ÁFA	K351	1	0	0	375 000	375 000	1	375 000	1	0	0	0	0	375 000	1							
49	39	M.C. előz. felz. nem von. ÁFA	K351	2	30 011 416	20 416 032	29 912 304	25 746 997	1	25 746 997	1	2 886 510	1	1 279 697	1	29 912 304	1							
50	40	Kiszáml. egyenes ÁFA befiz.	K352	1	3 646 165	1 715 000	2 200 000	2 200 000	1	2 200 000	1	0	0	0	0	2 200 000	1							
51	41	AHT-on k. kapott közsz. kiadások	K353		0	129 658	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0							
52	43	Egyéb inf. dologi kiadások	K355	9	559 475	199 906	469 600	394 600	1	394 600	1	50 000	1	25 000	1	469 600	1							
53	44	KIF befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	5	34 217 056	22 460 596	32 956 904	28 715 697	1	28 715 697	1	2 936 510	1	1 384 697	1	32 956 904	1							
54	45	Dologi kiadások	K3	5	175 060 662	135 898 916	174 257 680	153 149 339	1	153 149 339	1	14 562 544	1	6 545 797	1	174 257 680	1							
55		Rendkívüli tel. tisz. Családi tisz.	K48	243	3 650 000	2 398 950	3 850 000	3 850 000	1	3 850 000	1	0	0	0	0	3 850 000	1							
56	54	Előzetes pénzügyi juttatásai	K4	5	3 650 000	2 398 950	3 850 000	3 850 000	1	3 850 000	1	0	0	0	0	3 850 000	1							
57	56	Helyi önk. sz. Előző évi elszám. záró kiad.	K5021		2 000 000	544 200	5 000 000	5 000 000	1	5 000 000	1	0	0	0	0	5 000 000	1							
58	56	Szállítási hozzájárulás	K5022	2	45 555 619	45 555 619	57 680 447	57 680 447	1	57 680 447	1	0	0	0	0	57 680 447	1							
59	60	Kp-i kv-i sz. működési c. támogatások (BURSA)	K506	1	0	0	360 000	360 000	1	360 000	1	0	0	0	0	360 000	1							
60	60	Támogatások működ. C támogat	K506	7	67 027 339	62 118 967	78 813 694	78 813 694	1	78 813 694	1	0	0	0	0	78 813 694	1							
61	65	Civil szervezetek működ. C tisz.	K512	41	3 800 000	10 052 000	3 000 000	3 000 000	1	3 000 000	1	0	0	0										

c	f	g	h	i	j	k	l	Önkormányzat	Önkormányzat	ÖSSZ ÖNKORM	ÖSSZ ÖNKORM	ÓYODA	ÓYODA	Bétecsfide	Bétecsfide	Önk és Inf	Önk és Inf
sor szám	Szr	Rovat megnevezése	Rovat száma	R alá	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV										
77	01	Helyi önkorm Műk. It támogat PNÍ illetm.és ktg.térítéshez kapott	B111	1	18 127 551	20 517 551	18 862 680	18 862 680	1	18 862 680	1	0	0	0	0	18 862 680	1
77	01	tám. 09 havi rész	B111	1			1 987 065	1 987 065	1	1 987 065	1	0	0	0	0	1 987 065	1
78	02	Önkorm egyes köznev felad tám	B112	1	67 831 344	69 386 832	79 444 622	79 444 622	1	79 444 622	1	0	0	0	0	79 444 622	1
79	03	Önk szoc és gyermek felad tám	B113	1	10 556 634	32 923 622	36 182 598	36 182 598	1	36 182 598	1	0	0	0	0	36 182 598	1
80	04	Önkorm kulturális felad tám	B114	1	5 098 621	6 351 678	3 947 992	3 947 992	1	3 947 992	1	0	0	0	0	3 947 992	1
81	05	Műk célú központosított EI	B115	1		7 520 590	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82	06	Önkorm kieg támogatásai	B116			610 448	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	07	Önkorm működési támogat	B11	8	101 614 150	137 310 721	140 424 957	140 424 957	1	140 424 957	1	0	0	0	0	140 424 957	1
84	12	KP. kv-i szerv. műk. C tám.	B16				821 556	821 556	1	821 556	1	0	0	0	0	821 556	1
85	12	TB. pü alap. műk. C tám. bev.	B16	4	756 000	6 342 820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86	13	Műk C tám AHT bel	B1	6	102 370 150	143 653 541	141 246 513	141 246 513	1	141 246 513	1	0	0	0	0	141 246 513	1
87	18	Egyéb felhal C tám bev AHT bel	B25	1	4 000 000	8 299 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88	19	Felhal C tám AHT bel	B2	6	4 000 000	8 299 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	25	Építésményadó	B34	11	62 000 000	75 010 743	75 000 000	75 000 000	1	75 000 000	1	0	0	0	0	75 000 000	1
90	25	Vagyon típusú adók	B34	6	62 000 000	75 010 743	75 000 000	75 000 000	1	75 000 000	1	0	0	0	0	75 000 000	1
91	26	Állandó jell. iparüzési adó	B351	21	175 000 000	225 456 323	195 000 000	195 000 000	1	195 000 000	1	0	0	0	0	195 000 000	1
92	31	Termékek és szolgáltatás adói	B35	8	175 000 000	225 456 323	195 000 000	195 000 000	1	195 000 000	1	0	0	0	0	195 000 000	1
93		Készlet adó pótlék	B36		3 500 000	3 883 262	1 500 000	1 500 000	1	1 500 000	1	0	0	0	0	1 500 000	1
94		Talajterhelési díj	B36	293	0	0	2 000 000	2 000 000	1	2 000 000	1	0	0	0	0	2 000 000	1
95	32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	8	3 500 000	3 883 262	3 500 000	3 500 000	1	3 500 000	1	0	0	0	0	3 500 000	1
96	33	Közhatalmi bevételek	B3	8	240 500 000	304 350 328	273 500 000	273 500 000	1	273 500 000	1	0	0	0	0	273 500 000	1
97	34	Egyéb szolg. miatti bevétel	B402	4		1 104 678	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
98	35	AHT-on belül továbbszáml	B403			0	1 500 000	1 500 000	1	1 500 000	1	0	0	0	0	1 500 000	1
99	35	AHT-on kívülrre továbbszáml	B403	2	250 000	1 105 856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100	37	Vagyonkez. adósból bevétel	B404	33	4 145 000	4 132 220	810 000	810 000	1	810 000	1	0	0	0	0	810 000	1
101	37	Önkorm lakások lakbérbevétele	B404		0	0	2 760 000	2 760 000	1	2 760 000	1	0	0	0	0	2 760 000	1
102	37	Önkorm egyéb helyis bérbead.	B404		0	0	1 000 000	1 000 000	1	1 000 000	1	0	0	0	0	1 000 000	1
103	37	Egyéb Önkorm vagyon bérb.	B404		0	0	334 000	334 000	1	334 000	1	0	0	0	0	334 000	1
104	38	Intézményi ellátási díjak	B405	1	3 200 000	2 859 543	2 849 999	1 849 999	1	1 849 999	1	0	0	1 800 000	0	2 849 999	1
105	39	Kiszámlázott AFA	B406	1	615 600	605 055	907 200	987 200	1	907 200	1	0	0	0	0	907 200	1
106	41	Kamatbevételek	B408	1		205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107	43	Egyéb kif. műk. bevételek	B411	99		9 153	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108	44	Működési bevételek	B4	8	8 210 600	9 816 710	10 161 199	8 361 199	1	8 361 199	1	0	0	1 800 000	0	10 161 199	1
109		Egyéb váll. műk. C átvett PE	B65			844 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110	54	Működési célú átvett pénzeszközök	B6			844 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111	59	Köztulajdonosi bevételek	B1-B7	8	355 080 750	466 964 349	424 907 712	423 107 712	1	423 107 712	1	0	0	1 800 000	0	424 907 712	1
112	11	AHT belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1	0	4 788 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
113	12	Közp. ir szerv. Műk. C tám.	K915	2	116 551 888	104 656 002	129 612 455	129 612 455	1	129 612 455	1	0	0	0	0	129 612 455	1
114	12	Központi irányító szervi támogat	K915	8	116 551 888	104 656 002	129 612 455	129 612 455	1	129 612 455	1	0	0	0	0	129 612 455	1
115	16	Belsőházi finanszírozás kiad	K91	8	116 551 888	109 444 125	129 612 455	129 612 455	1	129 612 455	1	0	0	0	0	129 612 455	1
116	23	Finanszírozási kiadások	K9	8	116 551 888	109 444 125	129 612 455	129 612 455	1	129 612 455	1	0	0	0	0	129 612 455	1
117	10	Előző év KV-i maradv.	B8131	1	216 021 948	216 010 959	182 934 584	180 666 553	1	180 666 553	1	1 327 537	1	940 494	1	182 934 584	1
118	12	Maradvány igénybevétele	B813	8	216 021 948	216 010 959	182 934 584	180 666 553	1	180 666 553	1	1 327 537	1	940 494	1	182 934 584	1
119	13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1	0	6 137 820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
120	15	Központi, irányító szervi Műk. C támogatás	B816	2	116 551 888	104 656 002	129 612 455	0	0	0	0	92 134 863	1	37 477 592	1	129 612 455	1
121	15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	8	116 551 888	104 656 002	129 612 455	0	0	0	0	92 134 863	1	37 477 592	1	129 612 455	1
122	18	Belsőházi finansz bevételei	B81	8	332 573 836	326 804 781	312 547 039	180 666 553	1	180 666 553	1	93 462 400	1	38 418 086	1	312 547 039	1
123	25	Finanszírozási bevételek	B8	8	332 573 836	326 804 781	312 547 039	180 666 553	1	180 666 553	1	93 462 400	1	38 418 086	1	312 547 039	1
		Bovétel	6		687 654 586	793 769 130	737 454 751	603 774 265	1	603 774 265	1	93 462 400	1	40 218 086	1	737 454 751	1
		Kiadás	6		687 654 586	610 834 546	737 454 751	603 774 264	1	603 774 264	1	93 462 400	1	40 218 086	1	737 454 750	1
		KLB	6		0	182 934 584	0	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0

18

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása
NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	102 370 150	143 653 541	141 246 513
Közhatalmi bevételek	240 500 000	304 350 328	273 500 000
Működési bevételek	8 210 600	9 816 710	10 161 199
Működési C átvett pénzeszköz	0	844 200	0
Működési bevételek összesen:	351 080 750	458 664 779	424 907 712

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	4 000 000	8 299 570	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	4 000 000	8 299 570	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	216 021 948	222 148 779	182 934 584
Finanszírozási bevételek	216 021 948	222 148 779	182 934 584

Bevételek mindösszesen	571 102 698	689 113 128	607 842 296
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERY
Személyi juttatások	133 923 374	125 555 043	164 580 109
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hly. adó	18 763 900	16 971 641	23 148 444
Dologi kiadások	175 060 662	135 898 916	174 257 680
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 650 000	2 398 950	3 850 000
Egyéb Működési Célú kiadások	125 873 754	124 770 786	152 354 141
Költségvetési kiadások	457 271 690	405 595 336	518 190 374
	-106 190 940	53 069 443	-93 282 662

Felhalmozási kiadások

Beruházás	56 046 008	59 058 857	31 461 155
Felújítás	57 785 000	36 736 228	58 190 767
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	113 831 008	95 795 085	89 651 922
	-109 831 008	-87 495 515	-89 651 922

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	4 788 123	0
Finanszírozási kiadások	0	4 788 123	0
	216 021 948	217 360 656	182 934 584

Kiadások mindösszesen:	571 102 698	506 178 544	607 842 296
	0	132 934 584	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****4. melléklet****Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5. melléklet****Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	273 500 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		273 500 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

6. melléklet

Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	2025.
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		2024 évi Eredeti EI		2024 évi Eredeti EI		2024 évi várható telj.		2024 évi várható telj.		2024 évi várható telj.		2024 évi várható telj.		2025 évi TERV		2025 évi TERV	
		16 416 908		2 786 400		14 421 265		2 003 671		16 654 500		2 003 671		16 654 500		4 496 715	
Jogcím megnevezés																	
Egyéb építmény vásárlása, létesítése																	
50018 013350	Óvoda nyílászáró csere	600 000	0	162 000	0	550 000	0	2 003 671	0	16 654 500	0	2 003 671	0	16 654 500	0	4 496 715	0
50018 013350	Óvoda játszóvár	4 720 000		1 274 400		4 770 803		1 288 117		9 100 000		1 288 117		9 100 000		2 457 000	
5 013350	Sportpálya streetball pálya létesítése	5 000 000		1 350 000													
5 052020	Szennyvíztelep kapacitásbővítés	6 096 908		0		5 560 264		0				0					
50030 013350	Redőny készítése Bölcsődében			889 998													
50042 013350	Buszváró átépítése temetőnél			2 650 200				715 554		1 354 500		715 554		1 354 500		365 715	
5 013350	Sólyapálya, Dunaparti ház stég építés									4 000 000				4 000 000		1 080 000	
5 013350	Falufa talapzat készítés									200 000				200 000		54 000	
50030 013350	Mini Bölcsi terasz építés									2 000 000				2 000 000		540 000	
sum	Informatikai gép, berendezés	770 000		207 900		530 580		142 938		500 000		142 938		500 000		135 000	
50013 013350	Számítógép PH	750 000		202 500		250 000		67 500		500 000		67 500		500 000		135 000	
50013 013350	Router beszerzése	20 000		5 400		18 000		4 860				4 860					
50013 013350	Router beszerzése			0		13 378		3 612				3 612					
50013 082044	Router beszerzése könyvtár			0		11 803		3 187				3 187					
50031 091140	Laptop ovi	0		0		237 399		63 779				63 779					
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	16 915 000		4 567 050		32 092 021		8 627 590		7 618 063		8 627 590		7 618 063		2 056 877	
50002 013350	Óvoda klíma beszerzés	800 000		216 000		670 016		180 904		0		180 904		0		0	
50020 013350	Mini Bölcsi bútorzat pótmu nkák	1 500 000		405 000		1 596 000		430 920				430 920					
50005 013350	Karácsonyi díszkivilágítás elemek	6 000 000		1 620 000		2 791 278		753 645				753 645					
50005 013350	Segélyhívók	50 000		13 500													
50005 013350	Páramentesítő irattárba	330 000		89 100													
50005 013350	Sportpálya földmunka, öntözőrendszer	5 000 000		1 350 000													
50005 013350	Egyéb eszköz beszerzés	55 000		14 850													
50005 013350	Klíma önkormányzat épületébe	800 000		216 000		728 511		196 698				196 698					
50020 082091	Eszközbekkerzés MH	2 380 000		642 600		582 803		157 357		0		157 357		0		0	
50030 013350	Mini Bölcsi játékok beszerzése	0		0													

BERUHÁZÁSOK

Ft

	nettó		AFA		nettó		AFA		nettó		AFA		
	2024 évi Eredeti EI	2024 évi Eredeti EI	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV	2025 évi TERV
Jogcím megnevezés													
50005 013350			0			56 633	15 292						
			0			39 000	10 530						
50020 082091			0			27 551	7 439					0	0
50005 013350			0			27 551	7 439						
50020 082091			0			94 480	25 510						
50020 082091			0			45 666	12 330					0	0
50020 082091			0			239 190	64 582					0	0
5 064010			0			23 921 800	6 458 886					0	0
50005 013350			0			6 283	1 697						
50020 082091			0			437 795	118 205						
50005 013350			0			138 000	0						
50005 013350			0			535 669	144 631						
50005 013350	0,00		0			153 795	41 525					0	0
50005 013350			0									180 000	48 600
50005 013350												360 000	97 200
50005 013350												1 600 000	432 000
50005 013350												5 000 000	1 350 000
50020 082091												160 000	43 200
50020 082091												160 000	43 200
50012 074031												100 000	27 000
50002 091140	550 000		148 500			195 195	52 703					33 063	8 927
50030 013350	775 000		209 250			782 736	211 338					25 000	6 750
sum	10 000 000	10 000 000	2 700 000			0	0					0	0
50005 013350	10 000 000	10 000 000	2 700 000										
sum	45 426 908	45 426 908	10 619 100			48 021 797	11 038 240					24 772 563	6 688 592
sum	16 416 908	16 416 908	2 786 400			14 421 265	2 003 671					16 654 500	4 496 715
sum	770 000	770 000	207 900			530 580	142 938					500 000	135 000
sum	28 240 000	28 240 000	7 624 800			33 069 952	8 891 631					7 618 063	2 056 877

Bruttó

56 046 008

31 461 155

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
FELÚJÍTÁSOK

8. melléklet

Jogcím megnevezés		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		Ft	
		2024 évi Eredeti EI	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV	2025 évi TERV				
sum	Épületek felújítása	10 000 000	2 700 000	28 409 360	7 670 527	32 100 000	8 505 000						
5	013350 Hivatal mosdó felújítás	5 000 000	1 350 000	3 935 660	1 062 628	600 000	0						
50043	062020 MH tetőcsere MFP pályázat	5 000 000	1 350 000	24 473 700	6 607 899	31 500 000	8 505 000						
50009	013350 Zrínyi 61. felújítás												
sum	Egyéb építmény felújítása	35 500 000	9 585 000	516 804	139 537	13 953 360	3 632 407						
50042	013350 Buszmegálló felújítás	5 000 000	1 350 000										
5	013350 Hajoállomás felújítás, szabadidőpark stég	500 000	135 000										
5	013350 Sportpálya világítás fejlesztés	5 000 000	1 350 000	516 804	139 537								
5	064010 Közvilágítás fejlesztés	25 000 000	6 750 000										
5	013350 Sportpálya fejlesztések												
5	013350 Stégek fejlesztése												
5	013350 Kamera rendszer fejlesztés												
50046	062020 MFP-UHJ/2024 út, járda felújítás												
sum	Felújítások összesen	45 500 000	12 285 000	28 926 164	7 810 064	46 053 360	12 137 407						
	Ingatlanok felújítása	45 500 000	12 285 000	28 926 164	7 810 064	46 053 360	12 137 407						

BRUTTÓ

57 785 000

36 736 228

58 190 767

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

9. melléklet

Ft

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2023	2024	2025.után	Összesen
Saját erő			0	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás		0	0	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2023	2024	2025.után	Összesen
Személyi jellegű			0	
Beruházások, beszerzések			0	
Szolgáltatások igénybe vétele			0	
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2023	2024	2025.után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2023	2024	2025.után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	101 614 150	137 310 721	140 424 957
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	756 000	6 342 820	821 556
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	102 370 150	143 653 541	141 246 513
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	4 000 000	8 299 570	
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	240 500 000	304 350 328	273 500 000
7	m	Vagyon típusú adók	B34	62 000 000	75 010 743	75 000 000
8	m	Termékek és szolg. adói	B35	175 000 000	225 456 323	195 000 000
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 500 000	3 883 262	3 500 000
10	m	Működési bevételek	B4	6 210 600	7 932 607	8 361 199
11	m	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	844 200	0
12	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	353 080 750	465 080 246	423 107 712
13	h	Maradvány igénybevétele	B813	211 514 685	211 514 685	180 666 553
14	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	6 137 820	0
15	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	211 514 685	217 652 505	180 666 553
16	ö	Finanszírozási bevételek	B8	211 514 685	217 652 505	180 666 553
17	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		564 595 435	682 732 751	603 774 265
18	ü	KIADÁSOK				
19	m	Személyi juttatások	K1	47 402 806	41 005 843	65 765 325
20	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	25 558 400	19 117 502	32 483 881
21	m	Külső szem. juttat.	K12	21 844 406	21 888 341	33 281 444
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	6 867 500	5 486 457	9 464 822
23	m	Dologi kiadások	K3	152 101 229	124 706 922	153 149 339
24	m	Készlet beszerzés	K31	4 538 693	4 575 749	4 724 800
25	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 462 400	1 607 522	1 732 600
26	m	Szolgáltatási kiadások	K33	110 659 574	98 116 195	104 976 242
27	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	6 000 000	3 611	13 000 000
28	m	Külföldi befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	29 440 562	20 403 845	28 715 697
29	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 650 000	2 398 950	3 850 000
30	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	3 650 000	2 398 950	3 850 000
31	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	125 873 754	124 770 786	152 354 141
32	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	114 582 958	108 218 786	141 854 141
33	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	9 800 000	16 552 000	9 000 000
34	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	500 000	0	500 000
35	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513	990 796	0	1 000 000
36	ö	Működési kiadások	K1-5	335 895 289	298 368 958	384 583 627
37	f	Beruházás	K6	54 363 258	57 516 887	31 387 415
38	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	16 416 908	14 421 265	16 654 500
39	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	770 000	293 181	500 000
40	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	26 915 000	32 092 021	7 560 000
41	f	Beruházás célú ÁFA	K67	10 261 350	10 710 420	6 672 915
42	f	Felújítás	K7	57 785 000	36 736 228	58 190 767
43	f	Ingatlanok felújítása	K71	45 500 000	28 926 164	46 053 360
44	f	felújítási C ÁFA	K74	12 285 000	7 810 064	12 137 407
45	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	112 148 258	94 253 115	89 578 182
46	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	448 043 547	392 622 073	474 161 809
47	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	4 788 123	0
48	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	116 551 888	104 656 002	129 612 455
49	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	116 551 888	109 444 125	129 612 455
50	ö	Finanszírozási kiadások	K9	116 551 888	109 444 125	129 612 455
51	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	564 595 435	502 066 198	603 774 265
52	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	180 666 553	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4	0	2	0
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	2	0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	1 168 066	1 168 066	1 327 537
5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	83 076 147	75 887 366	92 134 863
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	84 244 213	77 055 432	93 462 400
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	84 244 213	77 055 432	93 462 400
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		84 244 213	77 055 434	93 462 400
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	59 881 568	59 673 559	69 360 944
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	58 701 568	59 117 559	67 640 944
12	m	Külső szem. juttat.	K12	1 180 000	556 000	1 720 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	8 180 400	8 109 629	9 496 923
14	m	Dologi kiadások	K3	15 483 745	7 396 813	14 562 544
15	m	Készlet beszerzés	K31	1 945 000	1 513 585	2 275 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	440 000	283 431	580 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	9 668 500	4 154 402	8 671 034
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	100 000	0	100 000
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	3 330 245	1 445 395	2 936 510
20	ö	Működési kiadások	K1-5	83 545 713	75 180 001	93 420 411
21	f	Beruházás	K6	698 500	547 896	41 990
22	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	0	236 219	0
23	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	550 000	195 195	33 063
24	f	Beruházás célú ÁFA	K67	148 500	116 482	8 927
25	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	698 500	547 896	41 990
26	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	84 244 213	75 727 897	93 462 400
27	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	84 244 213	75 727 897	93 462 400
28	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	1 327 537	0

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szá m	sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024 évt Eredeti EI	2024 évi várható telj.	2025 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				0
2	m	Működési bevételek	B4	2 000 000	1 884 101	1 800 000
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	2 000 000	1 884 101	1 800 000
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	3 339 197	3 328 208	940 494
5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	33 475 741	28 768 636	37 477 592
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	36 814 938	32 096 844	38 418 086
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	36 814 938	32 096 844	38 418 086
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		38 814 938	33 980 945	40 218 086
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	26 639 000	24 875 641	29 453 840
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	26 539 000	24 875 641	29 353 840
12	m	Külső szem. juttat.	K12	100 000	0	100 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	3 716 000	3 375 555	4 186 699
14	m	Dologi kiadások	K3	7 475 688	3 795 181	6 545 797
15	m	Készlet beszerzés	K31	1 754 439	958 654	1 280 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	265 000	97 655	355 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	3 890 000	1 936 718	3 556 100
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	120 000	190 798	50 000
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	1 446 249	611 356	1 304 697
20	ö	Működési kiadások	K1-5	37 830 688	32 046 377	40 186 336
21	f	Beruházás	K6	984 250	994 074	31 750
22	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	775 000	782 736	25 000
23	f	Beruházás célú ÁFA	K67	209 250	211 338	6 750
24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	984 250	994 074	31 750
25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	38 814 938	33 040 451	40 218 086
26	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	38 814 938	33 040 451	40 218 086
27	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	940 494	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztű kimutatása

11. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható tej.	2025 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	102 370 150	143 653 541	141 246 513
Közhatalmi bevételek	240 500 000	304 350 328	273 500 000
Működési bevételek	8 210 600	9 816 710	10 161 199
Működési C átvett pénzeszköz	0	844 200	0
Működési bevételek összesen:	351 080 750	458 664 779	424 907 712

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	4 000 000	8 299 570	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	4 000 000	8 299 570	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	332 573 836	326 804 781	312 547 039
Finanszírozási bevételek	332 573 836	326 804 781	312 547 039

Bevételek mindösszesen	687 654 586	793 769 130	737 454 751
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2024 évi Eredeti EI	2024 évi várható tej.	2025 évi TERV
Személyi juttatások	133 923 374	125 555 043	164 580 109
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. biz. adó	18 763 900	16 971 641	23 148 444
Dologi kiadások	175 060 662	135 898 916	174 257 680
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 650 000	2 398 950	3 850 000
Egyéb Működési C-élu kiadások	125 873 754	124 770 786	152 354 141
Külségvetési kiadások	457 271 690	405 595 336	518 190 374

Felhalmozási kiadások

Beruházás	56 046 008	59 058 857	31 461 155
Felújítás	57 785 000	36 736 228	58 190 767
Egyéb felhalmozási C-élu kiadás	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	113 831 008	95 795 085	89 651 922

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	116 551 888	109 444 125	129 612 455
Finanszírozási kiadások	116 551 888	109 444 125	129 612 455

Kiadások mindösszesen:	687 654 586	610 834 546	737 454 751
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majorszáka Község Önkormányzata és Intézményei
Előirányzat felhasználási itemterv

12. melléklet

Sz.	Jogcím megnevezés	Rovell	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Ft
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Nyitó pénzkiszáradék			201 642 051				110 475 387	224 433 721	201 642 051	178 850 385	156 058 719	270 017 053	247 225 387	224 433 725	
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	141 246 513	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 543	11 770 540	
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0													
4	Közhatalmi bevételek	B3	273 500 000					136 750 000				136 750 000				
5	Működési bevételek	B4	10 161 199	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 767	846 762	
6	Felhalmozási bevételek	B5	0													
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0													
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0													
9	Finanszírozási bevételek	B8	182 934 884	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 549	15 244 545	
10	Költségvetési bevételek összesen:	B8	607 842 296	27 861 859	27 861 859	27 861 859	27 861 859	164 611 859	27 861 859	27 861 859	27 861 859	164 611 859	27 861 859	27 861 859	27 861 847	
11	FÉNYMAGADVÁNY															
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		607 842 296	27 861 859	27 861 859	27 861 859	27 861 859	164 611 859	27 861 859	27 861 859	27 861 859	164 611 859	27 861 859	27 861 859	27 861 847	
13	Működési kiadások	K1-5	518 190 374	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 531	43 182 533	
14	Felhalmozási kiadások	K6-8	89 651 922	7 470 994	7 470 994	7 470 994	7 470 994	7 470 994	7 470 998	7 470 994	7 470 994	7 470 994	7 470 994	7 470 990	7 470 988	
15	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		607 842 296	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 529	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 521	50 653 521	
16	Belsőfinanszírozás kiadásai	K9-1	0													
17	Belsőfinanszírozás kiadásai	K9-1	0													
18	Külsőfinanszírozás kiadásai	K9-2	0													
19	Finanszírozási kiadások	K9-3	0													
20	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		607 842 296	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 529	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 525	50 653 521	50 653 521	
21	Záró pénzkiszáradék			178 850 385	156 058 719	133 267 053	110 475 387	224 433 721	201 642 051	178 850 385	156 058 719	270 017 053	247 225 387	224 433 725	201 642 051	

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

13. melléklet

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

64

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

14. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási

előirányzatokként a költségvetési évet követő 2 évben

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2024. év EREDETI	2024. év TERV	2025. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	140 424 957	143 233 456	146 098 125
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	821 556	837 987	854 747
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	141 246 513	144 071 443	146 952 872
5	m	Közhatalmi bevételek	B3	273 500 000	278 970 000	284 549 400
6	m	Működési bevételek	B4	10 161 199	10 364 423	10 571 711
7	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	424 907 712	433 405 866	442 073 983
8	h	Maradvány igénybevétele	B813	182 934 584	186 593 276	190 325 142
9	k	Központi, irányító szervek támogatás	B816	129 612 455	132 204 704	134 848 798
10	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	312 547 039	318 797 980	325 173 940
11	ö	Finanszírozási bevételek	B8	312 547 039	318 797 980	325 173 940
12	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		737 454 751	752 203 846	767 247 923
13	ü	KIADÁSOK				
14	m	Személyi juttatások	K1	164 580 109	167 871 711	171 229 145
15	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hjz. adó	K2	23 148 444	23 611 413	24 083 641
16	m	Dologi kiadások	K3	174 257 680	177 742 834	181 297 691
17	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 850 000	3 927 000	4 005 540
18	m	Egyéb Működési Célu kiadások	K5	152 354 141	155 401 224	158 509 248
19	ö	Működési kiadások	K1-5	518 190 374	528 554 182	539 125 265
20	f	Beruházás	K6	31 461 155	32 090 378	32 732 186
21	f	Felújítás	K7	58 190 767	59 354 582	60 541 673
22	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	89 651 922	91 444 960	93 273 859
23	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-8	607 842 296	619 999 142	632 399 124
24	h	Központi, irányító szervek támog.	K915	129 612 455	132 204 704	134 848 798
25	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	129 612 455	132 204 704	134 848 798
26	ö	Finanszírozási kiadások	K9	129 612 455	132 204 704	134 848 798
27	ö	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	K1-9	737 454 751	752 203 846	767 247 923
28	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0

2025. évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata

15. melléklet

Támogatások	Ft
Civil szervezetek	3 000 000
Református Egyház	6 000 000
Összesen	9 000 000

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megtervezük a Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025. évében is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- 19.
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Majosháza Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2025. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz, az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározandó Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendeletalkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.