

**FORRÁSKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA

2025. FEBRUÁR 13-ÁN

MEGTARTOTT ÜLÉSÉNEK

JEGYZŐKÖNYVE

Napirend:

1./ Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése

Előadó: Fodor Imre polgármester

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

**2./ Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő
fizetési kötelezettségeinek véleményezése**

Előadó: Fodor Imre polgármester

dr. Kapás Anita jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

Határozatok

1/2025. (II.13.) PBh.:

Tárgy: Döntés a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről 1. old.

2/2025. (II.13.) PBh.:

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése 2. old.

3/2025. (II.13.) PBh.:

Tárgy: Az Önkormányzat sajátbevételeinek és az adósságot keletkeztető
üzletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése 3. old.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő – testülete Pénzügyi Bizottsága
2025. február 13-án megtartott ülésén

Az ülés helye: Jerney János Művelődési Ház, Forráskút

Jelen vannak: 3 tagból 3 fő:

Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnöke
Repkóné Farkas Kitti pénzügyi bizottsági tag
Sápi Zoltán pénzügyi bizottsági tag

Tanácskozási joggal jelen van:

Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző
Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző

Jegyzőkönyvvezető:

Szalai Zsoltné

Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnöke:

Szeretettel köszöntök mindenkit a mai bizottsági ülésen. Megállapítom, hogy a 3 bizottsági tagból 3 fő jelen van, az ülés határozatképes. A bizottsági ülést ezennel megnyitom.

Jegyzőkönyv hitelesítésére javaslom Sápi Zoltán pénzügyi bizottsági tagot.

Megállapítom, hogy a javaslatot a Pénzügyi Bizottság egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, és következő határozatot hozta:

1/2025. (II.13.) PBh.:

Tárgy: Döntés a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a 2025.február 13. napján tartott ülésén Sápi Zoltán pénzügyi bizottsági tagot bízza meg a jegyzőkönyv hitelesítésével.

A határozatról értesül:

1./ Irattár

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

A napirendi pontok kiküldésre kerültek, javaslom elfogadását

Napirend-tervezet:

1./ Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

2./ Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése

Előadó: Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Aki egyetért a napirendi pontokkal, az kérem kézfeltartással jelezze azt.

A Pénzügyi Bizottság vita nélkül, egyhangúlag (3 igen szavazattal) elfogadta a napirendet, majd rátért az első napirendi pont tárgyalására.

1. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése

Előadó: Fodor Imre polgármester

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Az előterjesztés kiküldésre került. Megkérem Kissné Tóth Klárát, mutassa be az előterjesztést.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó:

Forráskút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése elkészült, melynek írásos anyaga kiküldésre került. Jogszabályi előírásoknak megfelelően került benyújtásra az Önkormányzat 2025. évi költségvetési tervezete. Az önkormányzat kötelező feladatait továbbra is törvény határozza meg. A központi költségvetés támogatási rendszere 2013-tól feladatfinanszírozás formában történik. 2021. évtől megszűnt a beszámítási rendszer, helyette szolidaritási hozzájárulást kell fizetni az önkormányzatoknak a jövedelmi különbségek mérséklésére.

Az óvoda finanszírozása 2024-től változott. A Púétv. alapján kapunk kiegészítő finanszírozást. A szociális étkeztetés, a házi segítségnyújtás és nappali intézményi ellátások támogatásának megállapítása továbbra is az ellátottak száma alapján történik, a tanyagondnoki ellátás finanszírozása pedig körzetek szerint.

A gyermekétkeztetés kötelező feladat, bővült az ingyenesen étkezők száma.

Szünidei étkeztetés jogszabály alapján biztosítva van, de egyre kevesebben veszik igénybe.

A kulturális feladatellátáson belül közművelődési feladatokat finanszíroznak önkormányzatunknak, mely lakosságszámhoz kötött.

Az önkormányzati feladatokhoz biztosítanak még támogatást, igazgatási feladatokhoz települési üzemeltetési feladatokhoz, azon belül a zöldterület, közvilágítás, köztemető, közutak, lakott külterületi földutak egyéb önkormányzati feladatok keretében kapunk támogatást. Önkormányzati költségvetésekben továbbra sem tervezhető működési hiány. Fejlesztési célú hiány esetén viszont egyeztetni kell, a Kormány engedélye szükséges, bizonyos esetekben van csak kivétel.

Működési bevételeknél a 2025. évben a teljesíthetőség volt figyelembe véve 1.290.685.837 Ft.

A kiküldött anyagban az 1-es táblázatban lévő rovatokon lévő összegek a következők szerint alakulnak.

A központi támogatások és a polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás (2+7 hónapra), a minimálbér és a garantált bérminimum kiegészítésére nem közölték még ki az adatokat, (módosított előirányzat lesz). A személyi juttatások viszont egész évre be vannak tervezve, ez is indokolja azt, hogy ekkora összeget be kellett raknunk az előző évi maradványból. Később ez módosulni fog.

Üllés-Forráskút kerékpárút fejlesztés előlege vissza lett utalva, mert nem lett felhasználva, csakúgy, mint a Csapadékvíz-elvezető rendszer fejlesztésének II. üteme projekt esetében is.

Részletezve láthatóak a közhatalmi bevételek (adók). A működési bevételek közt szerepelnek ellátottak díjai (szociális étkeztetés, többszámított szolgáltatások). Itt szerepel a 2024. évi maradvány felhasznált összege (működési célú és fejlesztési célú költségvetési maradvány, vagyis a folyamatban lévő projektek támogatási előlege).

A 2. sz. táblázatban szerepelnek a kiadási tételek, amik a következők.

A kiadások közt szerepelnek a személyi juttatások, egész évre be vannak tervezve (2025. évre a béremelésre nem közölték ki az adatokat, kiegészítő támogatás lesz), a szolgáltatások díjai (közüzemi díjak, vásárolt élelmezés, egyéb dologi kiadások, működési célú áfa), a két EU-s projektünknek vannak olyan kiadásai, melyek beruházásként nem szerepeltethetők (pl: közbeszerzési díjak). Természetesen itt kerültek tervezésre az ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési célú kiadások (a szolidaritási hozzájárulás, Bursa Hungarica ösztöndíj, Homokháti Kistérség Többcélú Társulása részére tagi hozzájárulás, a Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulásának tagi hozzájárulása, a civil szervezetek támogatására 1 400 e Ft van betervezve, a Falugondnoki Egyesületnek 60 e Ft, és a tartalékok közt a HÉSZ módosítás 3 millió Ft összegben).

Beruházási kiadások közt a két EU-s projekt és kis értékű tárgyi eszközök vannak betervezve arra az estre, ha valami meghibásodik, felújítások között pedig az MFP 2024. évi támogatása József Attila utca felújítása (Szövetkezeti- Kölcsey utca közötti szakasz).

A mellékletekben részletezve vannak az önként vállalt és kötelező és feladatok, a beruházások, felújítások, valamint a létszámok.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk!

Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

2/2025. (II.13.) PBh.:

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta „Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása” c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

1./ Fodor Imre polgármester

2./ Irattár

3. Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése

Előadó: Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Az előterjesztés kiküldésre került. Megkérem dr. Kapás Anita jegyző asszonyt, mutassa be az előterjesztést.

dr. Kapás Anita jegyző:

Minden évben kötelező feladat. Az önkormányzatnak 2025. évben adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs, s 2025. költségvetési évben sem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek a megvalósításához ilyen ügylet válik esedékessé.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

3/2025. (II.13.) PBh.:

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ef) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta „Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása” c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Irattár

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Amennyiben több kérdés, javaslat nincs, úgy köszönöm a részvételt és a Pénzügyi Bizottság ülését bezárom.

Tóth-Rabi Mariann
PB elnöke



Sági Zoltán
jegyzőkönyv hitelesítő

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága Elnökétől
6793 Forráskút, Fő u. 74.

M E G H Í V Ó

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága
2025. február 13-án (csütörtökön) 13:30 órai kezdettel ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: **Jerney János Művelődési Ház, Forráskút**

A Bizottsági ülés napirendjét az alábbiak szerint javaslom megállapítani:

1. **Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
2. **Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése**
Előadó: Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző

Valamennyi ponthoz tanácskozási joggal meghívott:

Fodor Imre polgármester
Képviselő-testület tagjai
dr. Kapás Anita jegyző
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Forráskút, 2025. február 7.

Tóth-Rabi Mariann sk.
Bizottság elnöke



PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGI ÜLÉS

JELENLÉTI ÍV

Név

Aláírás

Tóth - Rabi Mariann	elnök
Repkóné Farkas Kitti	tag
Sápi Zoltán	tag
Fodor Imre	polgármester
dr. Kapás Anita	jegyző
Kissné Tóth Klára	gazdálkodási előadó
Szalai Zsoltné	jegyzőkönyvvezető









Forráskút, 2025. február 13.



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Pénzügyi Bizottsága

2025. február 13-i nyílt ülésére

1. PB NAPIREND

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltakra figyelemmel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Forráskút, 2025. február 7.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk
polgármester



...../2025. (II.13.) PB.:

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének véleményezése

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta „Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása” c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Irattár



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2025. február 13-i nyílt ülésére

1. NAPIREND

Tárgy: Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

Forráskút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelettervezete.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Forráskút Község Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási formában történik. 2021-től megszűnt a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilletik az önkormányzatokat. A 2025. évi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja továbbra is az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke függvényyszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. 2025. évi összege: 22 920 522 Ft.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai nevelés ellátása, melynek finanszírozási rendszere 2024. évtől változott. Továbbra is a több elemű támogatás a meghatározó azzal, hogy a támogatás fajlagos összege követi a minimálbér, garantált bérminimum emelkedéséből adódó változásokat. A változás a 2023. évi LII. törvény a pedagógus új életpályájáról (Púé tv.) határozza meg, és ez alapján történt még kiegészítő finanszírozás.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően 2025. évben is az alapellátások biztosítása.

A szociális alapszolgáltatások közül a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás és nappali intézményi ellátások támogatásának megállapítása továbbra is az ellátotti létszámhoz kötött. A tanyagondnoki ellátás

finanszírozása a körzetek számához igazodik. A szociális feladatok jelentős részét önkormányzati társulási formában a Homokháti Kistérség Többcélú Társulása látja el.

A gyermekjóléti és családsegítő tevékenység támogatására szintén a fenti feladatalapú finanszírozás vonatkozik, melyet szintén a Homokháti Kistérségi Többcélú Társulás lát el.

A Társulás szociális feladatellátását évente támogatnunk kell, mely 6 167 146,- Ft összeggel az idén is szerepel a költségvetésben.

2025. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. Az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés bővítéséről szóló 1732/2014. (XII. 12.) Korm. határozat, illetve a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásáról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján jelentősen bővült azon jogosultak köre, akik bölcsődében, illetve óvodában térítésmentesen étkezhetnek.

A szünidei étkezés támogatása tekintetében szintén egységes feltételrendszer alapozza meg az intézményen kívüli gyermekétkeztetéshez kapcsolódó forrást.

Az önkormányzat kulturális feladatain belül a közművelődési feladatokhoz kapcsolt támogatás megállapítása a korábbi években megszokott módon, lakosságszámhoz kötötten történik.

A klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) ellátásához a költségvetés 2025. évben is az általános működési támogatások címen biztosít forrást, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzati költségvetésben továbbra sem tervezhető működési hiány, illetve a fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügyletekhez változatlanul a Kormány előzetes engedélye szükséges, amely alól kivételt képez:

- a naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet,
- az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitel,
- olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötése, amely a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,
- a fővárosi önkormányzat és a megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célt szolgáló adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A működési bevételek tervezése során 2025-ben is kiemelt szempont volt a teljesíthetőség. A működési kiadásokra fordítható összeg ezen kereten belül lett meghatározva.

Az önkormányzati fejlesztések vonatkozásában továbbra is folyamatban vannak az Uniós forrásokból tervezett beruházások és a Magyar Falu Program útfelújítási projekt.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 1 290 685 837 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 231 989 887 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	342 937 978 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	663 238 047 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	46 857 623 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	122 682 189 Ft
10		Összesen	1 290 685 837 Ft

2. számú táblázat

A 2025. évi költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	269 328 936 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	35 510 214 Ft
4	K3	Dologi kiadások	287 586 038 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	40 574 367 Ft
7	K6	Beruházások	637 215 947 Ft
8	K7	Felújítások	9 709 939 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	9 990 396 Ft
11		Összesen	1 290 685 837 Ft

Bevételi előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 1 168 003 648 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 122 682 189 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1 290 685 837 Ft forrás áll rendelkezésre 2025. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan — a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határookra figyelemmel — megállapítsa. Forráskúton bevezetett helyi adók a következők: iparüzési adó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó.

A 2025. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 114 970 000 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény és a Magyar Államkincstár által kiközlött adatok alapján terveztük meg Forráskút Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat.

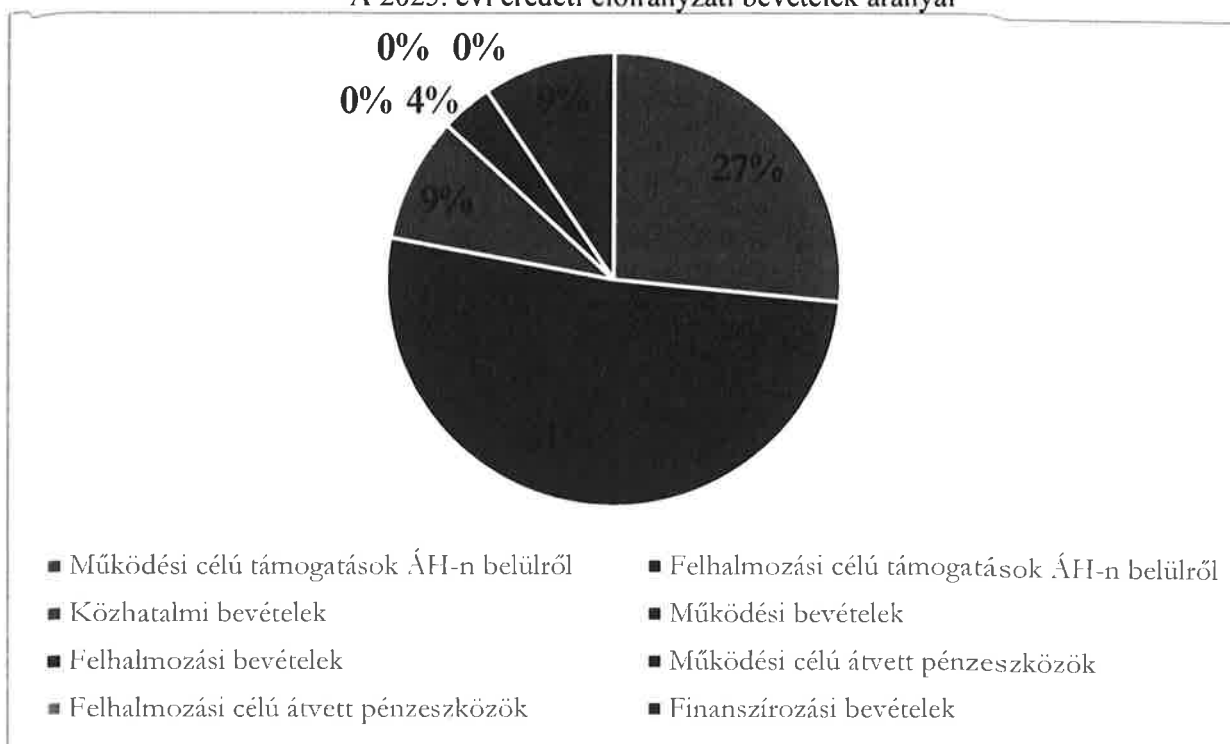
A működési bevételek tervezése során fő szempont 2025-ben is a kötelező önkormányzati feladatok forrásának a biztosítása volt.

Az állami támogatások tervezett összege 314 057 968 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 28 880 010 Ft. A tervezetben 46 857 623 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

A biztonságos gazdálkodás pénzügyi feltételei 2025-ben is adottak, likvid hitel felvétele nem indokolt. A költségvetés 2025. évre fejlesztési hitel igénybevételével sem számol.

Finanszírozási bevétel jogcímen 122 682 189 Ft-ot terveztünk, mely működési célú és fejlesztési célú költségvetési maradvány, vagyis a folyamatban lévő projektek támogatási előlege. A finanszírozási bevételek között vettük figyelembe továbbá a 2025. évi állami támogatás 2024. év decemberében átutalt előlegét, melyet államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése jogcímen kell bemutatni a kiadási oldalon.

1. számú ábra
A 2025. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



Kiadási előirányzatok elemzése

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1 280 695 441 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 9 990 396 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1 290 685 837 Ft kiadással számoltunk 2025. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 49%-át teszi ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 50%-át tudjuk előirányozni. A fennmaradó 1%-át pedig a finanszírozási kiadások aránya.

A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is és a lényegesen magasabb szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget. A működési kiadások tervezett értéke 633 769 555 Ft.

Új feladatként jelenik meg az idei évtől a főépítész alkalmazásának kötelezettsége, amit a Homokháti Kistérség Többcélú Társulásán keresztül tudunk megvalósítani járási szinten, melyhez várhatóan normatív állami finanszírozás is párosul, ennek összege azonban még nem ismert, így tagi hozzájárulásként kell biztosítanunk.

A felhalmozási kiadások előirányzata 646 925 886,- Ft, mely a 2024. évi eredeti előirányzathoz hasonló nagyságrend a folyamatban lévő TOP projektekre tekintettel.

A 2025. évben a költségvetési kiadások 18%-át fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra.

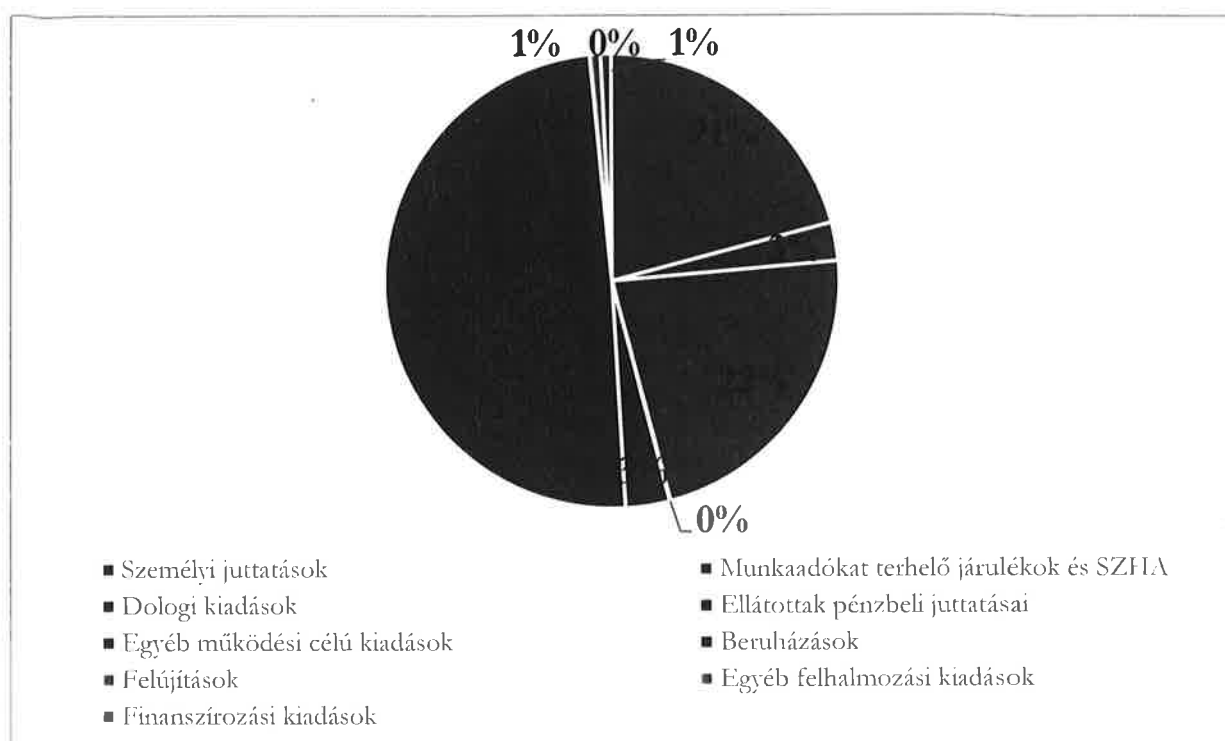
Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete 38 fő és 7 fő közfoglalkoztatott.

A források számbavételét követően a kiadások tervezése a következő elvek figyelembevételével történt:

1. Az intézményi kiadások tervezése során számoltunk a kötelezően biztosítandó személyi juttatásokkal, a minimálbér és garantált bérminimum és a pedagógusoknak a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény szerinti béremelésével, a foglalkoztatottak évi 100.000,- Ft/fő nettó cafetéria juttatásával.
2. A dologi kiadások esetében a fenntartási kiadásoknál a közös közbeszerzési eljárás keretében beszerzett áram- és gázdíjjal kalkuláltunk, a többi kiadás esetében, pedig 7%-os inflációval számoltunk a tervezéskor.
3. A szociális támogatási rendszerhez kapcsolódó kiadásokat a törvényi, a helyi rendeleti előírásoknak megfelelően terveztük.
4. A civil szervezetek és önszerveződő közösségek számára 2025. évben is biztosítunk forrást a rendezvényeik és működésük fedezetére.

2. számú ábra
A 2025. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



Az államháztartási törvény 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a következő kimutatásokat mutatjuk be az előterjesztés Tájékoztató mellékletei közt:

- T1. melléklet: az önkormányzat költségvetési mérlege — közgazdasági tagolásban
- T2. melléklet: Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi előirányzat felhasználási terve
- T3. melléklet: Többéves kihatással járó döntések számszerűsítését éves bontásban,
- T4. melléklet: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése
- T5. melléklet: 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

A közvetett támogatások értéke a tavalyihoz hasonló, a helyi adókról szóló törvény és a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletek alapján biztosított mentességekből és kedvezményekből adódik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások: A költségvetési rendeletnek közvetett hatása van az Önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira. A személyi és dologi kiadások közvetetten hatással vannak az Önkormányzat által nyújtott szolgáltatások színvonalára. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

2. Gazdasági, költségvetési hatások: A helyi adó bevételek nagysága, a működési bevételek folyamatos beszedése befolyásolja az Önkormányzat likviditását. A rendelettervezet biztosítja az Önkormányzat gazdálkodásának folyamatosságát, kiszámíthatóságát.

A rendelet-tervezet magában foglalja Forráskút Község Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti és egészségi következményei: A tervezetnek környezeti, egészségügyi hatása nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján. Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, valamint a központi költségvetésből származó bevételek folyósítása felfüggesztésre kerülhet a Kincstár által.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet végrehajtásával kapcsolatban a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjen.

Forráskút, 2025. február 7.

Tisztelettel:

Fodor Imre
polgármester



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

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendelet célja, hogy meghatározza az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételeinek és kiadásainak előirányzott összegét úgy, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátásához indokoltan szükséges mértékben kerüljenek meghatározásra.

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

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetését

- a) 1 290 685 837 Ft költségvetési bevétellel,
 - b) 1 290 685 837 Ft költségvetési kiadással,
 - c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
 - d) 0 Ft - ebből működési (hiány, többlet)
 - e) 0 Ft - felhalmozási (hiány, többlet)
- állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 633 769 555 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 269 328 936 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 35 510 214 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 287 586 038 Ft dologi kiadások;
 - ad) 770 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 33 574 367 Ft egyéb működési célú kiadások;
 - b) 646 925 886 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 637 215 947 Ft beruházások;
 - bb) 9 709 939 Ft felújítások;
 - bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
 - c) 7 000 000 Ft tartalék;
 - d) 9 990 396 Ft finanszírozási kiadások;
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) A képviselő-testület a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

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

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el.

2. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Az önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a rendelet 5. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető fejlesztési célt 2025. évben nem tervez.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadásainak felújításonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

(6) Támogatási Szerződéssel rendelkező Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeiről és kiadásairól szóló kimutatást a 8. melléklet tartalmazza. Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a költségvetés nem tartalmaz.

(7) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 10–11. melléklet szerint határozza meg.

(9) Az önkormányzat a kiadások között 7.000.000 Ft tartalékok állapít meg.

(10) Az önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletében foglalt felhatalmazás alapján az átmeneti időszakban tett intézkedések, beszedett bevételek és teljesített kiadások a költségvetésbe beépítésre kerülnek.

4. §

(1) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a 12. melléklet határozza meg.

(2) A képviselő-testület a Forráskúti Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2025. évben 60.000,- Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat és a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde foglalkoztatottjai cafetéria-juttatásának keretét egy foglalkoztatottra jutó évi nettó összegét 100.000 Ft/fő/év összegben állapítja meg.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

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

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

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

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

(6) A képviselő-testület a polgármesterre ruházza át a szabad pénzeszközök törvényben szabályozott betétként való éven belüli elhelyezéséről és visszavonásáról való döntés jogát.

4. Az előirányzatok módosítása

6. §

(1) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület — az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés módosítások között — az e rendeletben, az egyes feladatokra jóváhagyott bevételei és kiadásai módosítását és kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a tartalékok felhasználásához kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítására. A polgármester a forrásfelhasználásról tartalékok előirányzatai mértékéig jogosult dönteni. Döntéséről a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával tájékoztatja a képviselő-testületet.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy – az (1) bekezdésben meghatározott költségvetés-módosítások között – az aláírt támogatási szerződések, a hatályos támogatói okiratok alapján kiutalt költségvetési támogatások, európai uniós források terhére kötelezettséget vállaljon a projektben 100%-ban elszámolható feladat megvalósítására. A kötelezettségvállalást és annak forrását a kiadási és bevételi előirányzatok azonos összegű változtatásával a költségvetési rendelet-módosításban szerepeltetni kell.

(5) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(6) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(7) 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.

5. A gazdálkodás szabályai

7. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

8. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek 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 vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2030. december 31-én hatályát veszti.

10. §

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

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Állami támogatás
2	1	1	Forráskút Község Önkormányzata		1 289 174 637	1 289 174 637	282 998 612	0	1 006 176 025
3				Személyi juttatások	83 442 341				
4				Munkaadókat terhelő járulékok	10 883 607				
5				Dologi kiadások	265 766 553				
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000				
7				Egyéb működési célú kiadások	33 574 367				
8				Beruházások	636 047 547				
9				Felújítások	9 709 939				
10				Egyéb felhalmozási kiadások	0				
11				Céltartalék	7 000 000				
12				Finanszírozási kiadások	241 980 283				
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		233 501 087	233 501 087	1 511 200	231 989 887	0
14		1	Forráskúti Polgármesteri Hivatal		75 846 679	75 846 679	1 011 200	74 835 479	0
15				Személyi juttatások	59 552 300				
16				Munkaadókat terhelő járulékok	8 035 344				
17				Dologi kiadások	7 979 635				
18				Ellátási díjak	0				

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
19				Egyéb működési célú kiadások	0				
20				Felhalmozási kiadások	279 400				
21		2	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde		157 654 408	157 654 408	500 000	157 154 408	0
22				Személyi juttatások	126 334 295				
23				Munkaadókat terhelő járulékok	16 591 263				
24				Dologi kiadások	13 839 850				
25				Ellátási díjak	0				
26				Egyéb működési célú kiadások	0				
27				Felhalmozási kiadások	889 000				

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összevont mérlege

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A		B	C			D	E	F
1	Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok		
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	314 057 968	301 370 968	12 687 000	0		
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	87 565 829	87 565 829	0	0		
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	106 628 480	106 628 480	0	0		
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 604 040	45 917 040	12 687 000	0		
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékteztetési feladatainak támogatása	56 707 478	56 707 478	0	0		
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 552 141	4 552 141	0	0		
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0		
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0		
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	27 800 010	1 080 000	0		
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0		
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0		
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0		
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0		
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	28 880 010	27 800 010	1 080 000	0		
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	663 238 047	0	0		
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0		
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0		
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0		
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0		
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	663 238 047	663 238 047	0	0		

	A	B	C	D	E	F
22	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000	94 181 885	20 788 115	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 280 000	4 280 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	110 000 000	89 211 885	20 788 115	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	130 000	130 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	560 000	560 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	46 857 623	40 288 588	6 569 035	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 745 000	4 278 000	467 000	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 443 460	1 778 870	5 664 590	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	1 700 000	1 700 000	0	0
34	B405	Ellátási díjak	16 090 087	16 090 087	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 186 228	4 748 783	437 445	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 682 000	4 682 000	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	1 200 000	1 200 000	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	5 810 848	5 810 848	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 168 003 648	1 126 879 498	41 124 150	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	122 682 189	122 682 189	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 682 189	122 682 189	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
85	B84	Változások előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	122 682 189	122 682 189	0	0
87	3.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 290 685 837	1 249 561 687	41 124 150	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
I	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	633 769 555	592 772 405	40 997 150	0
3	K1	Személyi juttatások	269 328 936	249 838 311	19 490 625	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 510 214	32 912 339	2 597 875	0
5	K3	Dologi kiadások	287 586 038	268 737 388	18 848 650	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	33 514 367	60 000	0
8	K513	Tartalékok	7 000 000	7 000 000	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	646 925 886	646 798 886	127 000	0
12	K6	Beruházások	637 215 947	637 088 947	127 000	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	9 709 939	9 709 939	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 280 695 441	1 239 571 291	41 124 150	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	9 990 396	9 990 396	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	9 990 396	9 990 396	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüntézeteknek	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	9 990 396	9 990 396	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 290 685 837	1 249 561 687	41 124 150	0

Működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	314 057 968	Személyi juttatások	269 328 936
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 880 010	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 510 214
4	Működési bevételek	46 857 623	Dologi kiadások	287 586 038
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000
6	Közhatalmi bevételek	105 970 000	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367
7			Tartalékok	7 000 000
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	495 765 601	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	633 769 555
9	Működési célú finan.bevételek összesen	118 751 789	Működési célú finan.kiadások összesen	-19 252 165
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	614 517 390	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	614 517 390
11	Költségvetési hiány:	138 003 954	Költségvetési többlet:	
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Fejlesztési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D
I	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	663 238 047	Beruházások	637 215 947
3	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	9 709 939
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
5	Közhatalmi bevételek	9 000 000	Tartalékok	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	672 238 047	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	646 925 886
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	3 930 400	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	29 242 561
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	676 168 447	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	676 168 447
9	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	25 312 161
10	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat
1					
2	Önk. vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn. származó bevétel				
3	Helyi adók bevétele	114 970 000	114 970 000	114 970 000	114 970 000
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.				
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés				
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	114 970 000	114 970 000	114 970 000	114 970 000
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	57 485 000	57 485 000	57 485 000	57 485 000
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
2	Egyéb gép berendezés beszerzés	279 400	2 025	0	279 400	0
3	Egyéb gép berendezés beszerzés	381 000	2 025	0	381 000	0
4	Egyéb gép berendezés beszerzés	508 000	2 025	0	508 000	0
5	Egyéb gép berendezés beszerzés	762 000	2 025	0	762 000	0
6	Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között	305 250 771	2 025	952 500	304 298 271	0
7	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	345 831 776	2 025	25 844 500	319 987 276	0
8	Ingatlan beszerzés (földterület vásárl.)	2 000 000	2 025	0	2 000 000	0
9	Ingatlan vásárlás (telkesítés)	5 000 000	2 025	0	5 000 000	0
10	Rendezési terv (2026 új rendezési terv elők.)	4 000 000	2 025	0	4 000 000	0
11	ÖSSZESEN:	664 012 947		26 797 000	637 215 947	0

Forráskút Község Önkormányzata Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
2	József A. utca felújítás (Kölcsy-Szövetkezeti u. közötti szakasz)	9 999 939	2024-2025	290 000	9 709 939	0
3	ÖSSZESEN:	9 999 939		290 000	9 709 939	0

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Adatok forintban

1. EU-s projekt neve, azonosítója: Forráskút község esapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem TOP PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00023

A	B	C	D	E
Jogcím	2025.	2026.	2027. után	Összesen
1 Saját erő				0
2 - saját erőből központi támogatás				0
3 EU-s forrás	373 169 298			373 169 298
4 Társfinanszírozás				0
5 Hitel				0
6 Egyéb forrás				0
7 Források összesen:	373 169 298	0	0	373 169 298
8 Személyi jellegű				0
9 Beruházások, beszerzések	319 987 276			319 987 276
10 Szolgáltatások igénybe vétele	53 182 022			53 182 022
11 Adminisztratív költségek				0
12 Kiadások összesen:	373 169 298	0	0	373 169 298

2. EU-s projekt neve, azonosítója: Forráskút-Üllés településeket összekötő kerékpárút fejlesztése TOP Plusz-1.2.1-21-CS1-2022-00007

A	B	C	D	E
Jogcím	2025.	2026.	2027. után	Összesen
1 Saját erő				0
2 - saját erőből központi támogatás				0
3 EU-s forrás	327 433 365			327 433 365
4 Társfinanszírozás				0
5 Hitel				0

	A	B	C	D	E
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	327 433 365	0	0	327 433 365
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések	305 250 771			305 250 771
11	Szolgáltatások igénybe vétele	22 182 594			22 182 594
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	327 433 365	0	0	327 433 365

Forráskút Község Önkormányzata Összes bevétel, kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F
	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1	S.sz.				
2	B11	314 057 968	301 370 968	12 687 000	0
3	B111	87 565 829	87 565 829	0	0
4	B112	106 628 480	106 628 480	0	0
5	B1131	58 604 040	45 917 040	12 687 000	0
6	B1132	56 707 478	56 707 478	0	0
7	B114	4 552 141	4 552 141	0	0
8	B115	0	0	0	0
9	B116	0	0	0	0
10	B12-16	28 880 010	27 800 010	1 080 000	0
11	B12	0	0	0	0
12	B13	0	0	0	0
13	B14	0	0	0	0
14	B15	0	0	0	0
15	B16	28 880 010	27 800 010	1 080 000	0
16	B2	663 238 047	663 238 047	0	0
17	B21	0	0	0	0
18	B22	0	0	0	0
19	B23	0	0	0	0
20	B24	0	0	0	0
21	B25	663 238 047	663 238 047	0	0

	A	B	C	D	E	F
22	B3	Közhatalmi bevételek	114 970 000	94 181 885	20 788 115	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 280 000	4 280 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	110 000 000	89 211 885	20 788 115	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	130 000	130 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	560 000	560 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	46 146 423	39 577 388	6 569 035	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 745 000	4 278 000	467 000	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 732 260	1 067 670	5 664 590	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	1 700 000	1 700 000	0	0
34	B405	Ellátási díjak	16 090 087	16 090 087	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 186 228	4 748 783	437 445	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	4 682 000	4 682 000	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	1 200 000	1 200 000	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részvessédekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	5 810 848	5 810 848	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részvessédek értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részvessédek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 167 292 448	1 126 168 298	41 124 150	0
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	121 882 189	121 882 189	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	121 882 189	121 882 189	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	121 882 189	121 882 189	0	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 289 174 637	1 248 050 487	41 124 150	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	401 436 868	360 439 718	40 997 150	0
3	K1	Személyi juttatások	83 442 341	63 951 716	19 490 625	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 883 607	8 285 732	2 597 875	0
5	K3	Dologi kiadások	265 766 553	246 917 903	18 848 650	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	770 000	770 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	33 574 367	33 514 367	60 000	0
8	K513	Tartalékok	7 000 000	7 000 000	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	645 757 486	645 630 486	127 000	0
12	K6	Beruházások	636 047 547	635 920 547	127 000	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	9 709 939	9 709 939	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 047 194 354	1 006 070 204	41 124 150	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	241 980 283	241 980 283	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	9 990 396	9 990 396	0	0
32	K915	Központi, irányító szervei támogatás	231 989 887	231 989 887	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	241 980 283	241 980 283	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 289 174 637	1 248 050 487	41 124 150	0

Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai

Adatok forintban

1. Kiadási jogcímek

A		B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B4	Működési bevételek	711 200	711 200	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	711 200	711 200	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	711 200	711 200	0	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	75 135 479	75 135 479	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 000	300 000	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	74 835 479	74 835 479	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	75 846 679	75 846 679	0	0

2. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	75 567 279	75 567 279	0	0
3	K1	Személyi juttatások	59 552 300	59 552 300	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 035 344	8 035 344	0	0
5	K3	Dologi kiadások	7 979 635	7 979 635	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	279 400	279 400	0	0
9	K6	Beruházások	279 400	279 400	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	75 846 679	75 846 679	0	0

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételei és kiadásai

Adatok forintban

I. Bevételi jogcímek

A		B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B4	Működési bevételek	0	0	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közzvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	157 654 408	157 654 408	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	500 000	500 000	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervei támogatás	157 154 408	157 154 408	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	157 654 408	157 654 408	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	156 765 408	156 765 408	0	0
3	K1	Személyi juttatások	126 334 295	126 334 295	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 591 263	16 591 263	0	0
5	K3	Dologi kiadások	13 839 850	13 839 850	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	889 000	889 000	0	0
9	K6	Beruházások	889 000	889 000	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0

	A	B	C	D	E	F
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	157 654 408	157 654 408	0	0

Forráskút Község Önkormányzata 2025. évi létszámgazdálkodása

	A Szervezet neve	B		C	
		Engedélyezett létszám		Közfoglalkoztatottak létszáma	
1					
2	Forráskút Község Önkormányzata	13,00 fő		7,00 fő	
3	Forráskúti Polgármesteri Hivatal	8,00 fő		0,00 fő	
4	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde	17,00 fő		0,00 fő	
5	Összesen:	38,00 fő		7,00 fő	

Általános indokolás

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Forráskút Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetési javaslatát alapvetően a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozza meg, illetve a korábban hozott képviselő-testületi döntések, valamint az Önkormányzat működését befolyásoló gazdasági környezet.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-tól kialakított feladatalapú támogatási formában történik. 2021-től megszűnt a beszámítás rendszere, helyette a szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja a jövedelmi különbségek mérséklését. Így az általános működés biztosítását szolgáló támogatások támogatáscsökkentés nélkül megilletik az önkormányzatokat.

A 2025. évi költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja továbbra is az önkormányzatok iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési, s adminisztratív terheket befolyásoló hatásai vannak. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele indokolt. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályáról rendelkezik.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, kiemelt előirányzatait szabályozza.

A 3. §-hoz és a 4. §-hoz

A költségvetés részletes rendelkezéseit tartalmazza, a mellékletekre utalva.

Az 5. §-hoz

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 6. §-hoz

Az előirányzat-módosítások részletszabályait rendezi.

A 7. §-hoz

A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozóan tartalmaz rendelkezéseket.

A 8. §-hoz

A belső kontroll-rendszer működtetésére vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

A 9. §-hoz és a 10. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről és rendelkezései visszamenőleges alkalmazásáról rendelkezik.

TÁJÉKOZTATÓ MELLÉKLETEK

Költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell — szöveges indokollással együtt — bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat — így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket — tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását az előterjesztés jelen melléklete, a számszaki adatokat a csatolt táblázatok tartalmazzák.

T1. melléklet: az önkormányzat költségvetési mérlege — közgazdasági tagolásban

Az Önkormányzat költségvetési mérlege — a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési rendeletbe került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként. Itt az elmúlt két év adataival egybevetve mutatjuk meg az önkormányzat mérlegét.

T2. melléklet: Az Önkormányzat és intézményei 2025. évi előirányzat felhasználási terve

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A saját bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is — az év egészében — havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A beruházási és felújítási kiadások esetében az előirányzatok felhasználása az áthúzódó munkák miatt szinte folyamatos.

T3. melléklet: Többéves kihatással járó döntések számszerűsítését éves bontásban.

Az önkormányzat többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntéssel nem tervezünk.

T4. melléklet: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

A telekadó esetében:

3. § (1) *Mentes az adó alól:*

- a) a telek, ha a tulajdonos jogerős építési engedéllyel rendelkezik és vállalja, hogy három éven belül jogerős használatbavételi engedélyt mutat be;
- b) a telek, ha a tulajdonos vállalja, hogy egy éven belül építési engedélyt, három éven belül pedig jogerős használatbavételi engedélyt mutat be;
- c) a beépítési kötelezettséggel terhelt telek, legkésőbb a beépítési kötelezettség lejártáig;
- d) az a beépítetlen belterületi földrészlet, amelyen az építési szabályzatnak megfelelő telek nem alakítható ki;

e)1 a vállalkozó üzleti célt szolgáló épülete, épületrésze.

(2) Amennyiben az (1) bekezdés a)-b) pontjában megfogalmazott kötelezettségeknek az adóalany nem tesz eleget, úgy az adót visszamenőlegesen kell megfizetnie.

4. § Amennyiben a telek előtt (úton, utcában, közterületen) elhaladó közműves ivóvíz, földgáz, és elektromos áram vezetékek nem áll rendelkezésre, a telek az adóból 75%-os kedvezményben részesül.

Kommunális adó esetében:

Mentes a kommunális adó alól:

a) az építési telek;

b) a tulajdonos (bérleti jog jogosultja), ha az adóévet megelőző évben betöltötte 70. életévét és az ingatlanban egyedül lakik.

Az iparüzési adó esetében:

2. § (1) *Mentes az iparüzési adó fizetési kötelezettség alól*

a) a vállalkozó, akinek a Htv. szerinti vállalkozási adóalapja nem haladja meg az 1 millió Ft-ot.

b) a háziorvos, védőnő vállalkozó, akinek vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg.

(2) Adóalapjából 50% kedvezményre jogosult az a vállalkozó, akinek a Htv. szerinti vállalkozási szintű adóalapja meghaladja az 1 millió Ft-ot, de nem haladja meg 2,5 millió Ft-ot.

T5. melléklet: 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

Az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait tartalmazza, mely becsült adatokat tartalmaz.

Forráskút Község Önkormányzata
2025. évi költségvetés és az előző három év mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2025. évi előirányzat
2	B11 Önkormányzat működési támogatásai	262 774 137	296 039 625	317 060 332	314 057 968
3	B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	74 555 570	79 311 836	82 156 236	87 565 829
4	B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	59 295 725	76 304 363	111 562 140	106 628 480
5	B1131 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 571 076	56 555 346	54 705 305	58 604 040
6	B1132 Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	26 556 238	45 575 435	56 543 278	56 707 478
7	B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 598 614	8 870 155	10 013 113	4 552 141
8	B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	39 291 579	9 984 115	2 080 260	0
9	B116 Elszámolásból származó bevételek előirányzata	7 905 335	19 438 375	0	0
10	B12-16 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 347 338	18 664 544	18 181 341	28 880 010
11	B12 Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről				0
13	B14 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről				0
14	B15 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről				0
15	B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	32 347 338	18 664 544	18 181 341	28 880 010
16	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	85 343 376	777 464 081	20 448 127	663 238 047
17	B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	34 999 675		0	0
18	B22 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.			0	0

19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.		5 659 141	4 448 189	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.			0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	50 343 701	771 804 940	15 999 938	663 238 047
22	B3	Közhatalmi bevételek	53 274 796	137 742 343	125 167 250	114 970 000
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói				0
24	B34	Vagyoni típusú adók	4 064 721	3 753 821	4 334 130	4 280 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	48 373 118	132 699 403	120 086 410	110 000 000
26	B352	Fogyasztási adók			0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	210 300	178 500	181 993	130 000
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	626 657	1 110 619	564 717	560 000
29	B4	Működési bevételek	41 395 259	49 675 736	61 791 445	46 146 423
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke			0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	7 044 099	4 700 019	4 963 799	4 745 000
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 561 257	8 499 588	4 723 212	6 732 260
33	B404	Tulajdonosi bevételek	2 750 070	1 497 272	1 714 259	1 700 000
34	B405	Ellátási díjak	12 868 521	16 740 768	17 272 890	16 090 087
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 391 288	5 887 271	5 818 359	5 186 228
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	3 029 000	9 033 000	4 682 000
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			0	1 200 000
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	3 549 707	8 223 197	6 357 301	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei			0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	130 097			0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés		329 066	225 291	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	1 100 220	769 555	11 683 334	5 810 848
43	B5	Felhalmozási bevételek	8 434 676	1 255 201	3 500 000	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése			0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	8 434 676	1 255 201	3 300 000	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			200 000	0
47	B54	Részesedések értékesítése			0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	80 000	76 000	178 000	0

50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülől				0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0	0
52	B63	Működési célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0	0
53	B64	Működési célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülől	40 000		40 000	8 000	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	40 000		36 000	170 000	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülől				0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér. támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülől				0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata				0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	483 649 582	1 280 917 530	546 326 495	1 167 292 448	
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől			0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	340 469 797	137 747 236	842 433 776	121 882 189	
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	340 469 797	137 747 236	842 433 776	121 882 189	
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	8 378 427	579 761 981	1 119 990 396	0	0

75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	8 378 427	9 761 981	9 990 396	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata			0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata		570 000 000	1 110 000 000	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata			0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata			0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata			0	0
82	B824	Hirek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			0	0
83	B825	Hirek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata			0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata			0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata			0	0
86	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	348 848 224	717 509 217	1 962 424 172	121 882 189
87	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	832 497 806	1 998 426 747	2 508 750 667	1 289 174 637

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi tény	2024. évi becsült	2025. évi előirányzat
1.	Működési költségvetés kiadásai	263 546 824	277 855 773	998 514 876	401 436 868
K1	Személyi juttatások	61 327 621	61 120 953	69 712 541	83 442 341
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 211 624	7 577 483	8 482 526	10 883 607
K3	Dologi kiadások	181 007 257	188 618 190	227 332 530	265 766 553
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	529 310	547 400	731 750	770 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	13 471 012	19 991 747	675 126 094	33 574 367
K513	Tartalékok	0		17 129 435	7 000 000
K513	- Általános tartalék		2 000 000	2 000 000	0
K513	- Céltartalék		72 725 325	15 129 435	0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	273 692 834	124 434 131	55 511 012	645 757 486
K6	Beruházások	229 145 604	87 095 716	32 298 061	636 047 547
K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0

14	K7	Felújítások	42 797 230	25 981 085	22 012 951	9 709 939
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	1 750 000	11 357 330	1 200 000	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	537 239 658	402 289 904	1 054 025 888	1 047 194 354
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	10 100 000	5 037 000		0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10 100 000	5 037 000	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása			0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			0	0
27	K9125	Belföldi követvények beváltása			0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	147 410 912	748 666 067	1 319 396 669	241 980 283
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	7 713 461	8 378 427	9 761 981	9 990 396
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	139 697 451	170 287 640	199 634 688	231 989 887
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata		570 000 000	1 110 000 000	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata			0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0
39	K924	Hirelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek				0
40	K925	Hirelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek				0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				0
42	9.	Váltókiadások				0
44	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	157 510 912	753 703 067	1 319 396 669	241 980 283
45	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	694 750 570	1 155 992 971	2 373 422 557	1 289 174 637

Forráskút Község Önkormányzata
Előirányzat felhasználási terv - 2025. évre
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	B	27 341 481	27 071 481	27 071 481	27 341 481	42 767 043	27 071 481	27 341 481	27 071 481	27 397 643	27 667 643	27 397 643	27 397 643	342 937 978
2	1													
3	B	0	0	663 238 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	663 238 047
4	3													
5	B	0	0	45 988 000	0	0	0	0	0	68 982 000	0	0	0	114 970 000
6	4	8 483 136	6 208 688	3 608 688	5 013 288	2 672 288	3 002 288	3 102 288	2 672 288	3 351 702	2 764 002	2 704 002	3 274 962	46 857 623
7	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	6													
9	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	8	122 682 189	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122 682 189
11	B	158 506 806	33 280 169	739 906 216	32 354 769	45 439 331	30 073 769	30 443 769	29 743 769	99 731 345	30 431 645	30 101 645	30 672 605	1 290 685 837

2. Kiadási jogcímek

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	K	19 550 167	20 620 239	24 562 014	20 918 039	20 918 039	20 918 039	20 845 039	25 709 757	21 915 257	22 550 832	28 783 257	22 038 257	269 328 936

3	K	Munkaadókat terhelő járulékok és szja.	2 464 786	2 599 136	3 807 473	2 628 399	2 628 399	2 628 399	2 628 399	2 614 008	3 258 528	2 765 243	2 878 155	4 458 054	2 779 634	35 510 214
4	K	Dologi kiadások	23 005 941	24 113 191	22 870 411	22 820 411	22 917 341	23 045 511	23 045 511	25 523 211	29 702 306	23 095 356	23 205 446	23 679 056	23 607 856	287 586 038
5	K	Ellátottak pénzbeli juttatásai	43 160	43 160	43 160	43 160	43 160	43 160	43 160	43 160	43 160	43 680	43 680	293 680	43 680	770 000
6	K	Egyéb működési célú kiadások	2 863 242	2 603 242	2 603 242	2 603 242	2 603 242	4 003 242	4 003 242	2 603 242	5 603 242	3 184 607	2 634 607	6 634 607	2 634 607	40 574 367
7	K	Beruházások	51 815 700	51 815 700	57 196 700	51 815 700	51 815 700	51 815 700	51 815 700	57 815 700	52 323 700	52 719 386	53 201 986	52 439 986	52 439 986	637 215 947
8	K	Felújítások	0	0	0	0	9 709 939	0	0	0	0	0	0	0	0	9 709 939
9	K	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	K	Finanszírozási kiadások	9 990 396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 990 396
11	K	Kiadások összesen:	109 733 393	101 794 669	111 083 001	100 828 952	110 635 821	102 454 052	102 454 052	109 444 361	116 640 694	103 723 529	104 514 706	116 288 640	103 544 020	1 290 685 837

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
B	Bevételek és kiadások havi egyenlege	48 773 413	-68 514 500	628 823 215	-68 474 183	-65 196 490	-72 380 283	-79 000 592	-86 896 925	-3 992 183	-74 083 060	-86 186 994	-72 871 414	0

4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
1	Nyitó pénzkészlet	153 644 626	79 735 850	11 221 349	640 044 564	571 570 381	506 373 890	433 993 607	354 993 014	268 096 089	264 103 906	190 020 846	103 833 851	153 644 626
2	+ bevételek	35 824 617	33 280 169	739 906 216	32 354 769	45 439 331	30 073 769	30 443 769	29 743 769	99 731 345	30 431 645	30 101 645	30 672 605	1 168 003 648
3	- kiadások	109 733 393	101 794 669	111 083 001	100 828 952	110 635 821	102 454 052	109 444 361	116 640 694	103 723 529	104 514 706	116 288 640	103 544 020	1 290 685 837

3	4	Záró pénzkészlet	79 735	11 221	640 044	571 570	506 373	433 993	354 993	268 096	264 103	190 020	103 833	30 962	30 962 437
			850	349	564	381	890	607	014	089	906	846	851	437	

Forráskút Község Önkormányzata
Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
Adatok forintban

1. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
-	Összesen		0	0	0	0	0	0

2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
-	Összesen		0	0	0	0	0	0

3. Beruházási kiadások beruházásonként

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség- vállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
7			0	0	0	0	0	0
	Összesen							

4. Felújítási kiadások felújításonként

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség- vállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0
7			0	0	0	0	0	0
	Összesen							

5. Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettség- vállalás éve	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
1								0
2								0

[illegible]

6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségek darabszáma	2025. előtti kifizetés	2025. évi tervezett kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2027. után tervezett kifizetés	Összesen
1								
2	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
4	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
5	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
6	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, srb.)		0	0	0	0	0	0
7	Összesen		0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett bevétel	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	132 166 603	3 067 855
7	5.1.	-ebből: Építményadó		
8	5.2.	Telekadó	866 760	270 600
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója	4 147 500	674 500
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	127 152 343	2 122 755
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	Összesen:	132 166 603	3 067 855

Forráskút Község Önkormányzata
2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	320 000 000	325 000 000	330 000 000
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 000 000	14 500 000	15 000 000
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	115 000 000	115 000 000	115 000 000
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 300 000	4 300 000	4 300 000
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	110 000 000	110 000 000	110 000 000
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata			
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata			
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	140 000	140 000	140 000
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	560 000	560 000	560 000
12	5.	Működési bevételek	55 000 000	55 000 000	55 000 000
13	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	200 000	200 000
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	504 200 000	509 700 000	515 200 000
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	128 668 000	128 668 000	128 668 000
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	632 868 000	638 368 000	643 868 000

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	596 000 000	601 500 000	607 000 000
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	28 200 000	28 200 000	28 200 000
4	2.1.	Beruházások	23 000 000	23 000 000	23 000 000
5	2.2.	Felújítások	4 000 000	4 000 000	4 000 000
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000	1 200 000	1 200 000
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	624 200 000	629 700 000	635 200 000
8	4.	CÉLTARTALÉK			
9	5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	8 668 000	8 668 000	8 668 000
10	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)	632 868 000	638 368 000	643 868 000



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Pénzügyi Bizottsága

2025. február 13-i nyílt ülésére

2. PB NAPIREND

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ef) alpontjában foglaltakra figyelemmel a mellékelt képviselő-testületi előterjesztést véleményezni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Forráskút, 2025. február 7.

Tisztelettel:

Fodor Imre s.k.
polgármester



...../2025. (II.13.) PB.:

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek véleményezése

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és szervei Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ef) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta „Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása” c. képviselő-testületi előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

1./ Fodor Imre polgármester

2./ Irattár



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2025. február 13-i nyílt ülésére

2. NAPIREND

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-ban foglalt rendelkezése alapján a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv).

8. § (2) bekezdése értelmében adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) 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,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) 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,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték.

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

A fenti rendelkezések értelmében elkészítettük a melléklet szerinti kimutatást, melynek célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzat saját bevétele milyen mértékben fedezi a hitelműveletekhez, egyéb adósságot keletkeztető ügyleteihez kapcsolódó fizetési kötelezettségeket.

A Stabilitási tv. 10. § (5) bekezdése rendelkezik arról, hogy az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.

Az önkormányzatnak 2025. évben — az előző évekről áthúzódó — adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs, s 2025. költségvetési évben sem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek a megvalósításához a Stabilitási tv. szerinti adósságot keletkeztető új ügylet válik esedékessé.

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően a határozati javaslat mellékletében foglaltuk össze az elkövetkező három évre prognosztizált saját bevételek összegét és a fizetési kötelezettséget.

Mindezekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatban foglaltak szerint fogadja el a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti, adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének megállapítására vonatkozó javaslatot.

Forráskút, 2025. február 7.



Fodor Imre sk.
polgármester

.../2025.(II.13.) Kh.

Tárgy: Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek meghatározása

HATÁROZATI JAVASLAT

1. A Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete kinyilvánítja, hogy a 2025. költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek a megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik esedékessé.
2. Az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait —az előterjesztés szerinti tartalommal — elfogadja.

Erről értesítést kap:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ dr. Kapás Anita jegyző
- 3./ Gazdálkodás
- 4./ Irattár

Forráskút Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének 2025. költségvetési évet követő három évre várható összege

	A	B	C	D	E	F
1	MEGNEVEZÉS	Sorsz.	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
2				adatok ezer forintban		
3				1. évben	2. évben	3. évben
4	Helyi adók	01.	114 970	114 970	114 970	114 970
5	Osztalékok, koncessziós díjak	02.	0	0	0	0
6	Díjak, pótlékok, bírságok	03.	0	0	0	0
7	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04.	0	0	0	0
8	Részvények, részesedések értékesítése	05.	0	0	0	0
9	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	06.	0	0	0	0
10	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07.	0	0	0	0
11	Saját bevételek (1+.....+07)	08.	114 970	114 970	114 970	114 970
12	Saját bevételek (8.sor) 50%-a	09.	57 485	57 485	57 485	57 485
13	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10.	0	0	0	0
14	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11.	0	0	0	0
15	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12.	0	0	0	0
16	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13.	0	0	0	0
17	Adott váltó	14.	0	0	0	0
18	Pénzügyi lízing	15.	0	0	0	0
19	Halasztott fizetés	16.	0	0	0	0
20	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17.	0	0	0	0
21	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+....+25)	18.	0	0	0	0
22	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19.	0	0	0	0
23	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20.	0	0	0	0
24	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21.	0	0	0	0
25	Adott váltó	22.	0	0	0	0
26	Pénzügyi lízing	23.	0	0	0	0
27	Halasztott fizetés	24.	0	0	0	0
28	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25.	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26.	0	0	0	0
30	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27.	57 485	57 485	57 485	57 485