

4. Napirendi pont:

**Előterjesztés a Berekfürdő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének
megállapításáról szóló önkormányzati rendelet megtárgyalására**

BEREKFÜRDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Tel/Fax: 59/519-002, www.berekfurdo.hu

ELŐTERJESZTÉS

Berekfürdő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapítása tárgyában

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §. (3) bekezdése szerint a polgármester a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet tárgyévi február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testület felé.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv, 368/2011.(XII.31.) korm. rend. 27. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetni, annak eredményét írásban rögzíti majd a rendelet-tervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. A polgármester ezt követően a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet.

A képviselő-testület ennek alapján megalkotja az önkormányzat költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.)
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartás végrehajtásáról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet.

A tervezéskor számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező valamint a Képviselő-testület által vállalt feladatokhoz kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatokat.

A tervezés alapkövetelménye, hogy a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatokról a Mötv. 13. §-a rendelkezik.

Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását.

A 2025. évi költségvetés tervezésére ható további tényezők:

- 2024. decemberében elfogadásra került a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024.(XII.12.) Korm. rendelet. Eszerint a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2025. január 1-től havibér alkalmazása esetén 290 800 forint.
- a legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alapbérként megállapított garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 2025. január 1-től havibér alkalmazása esetén 348 800 forint.

BEREKFÜRDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Tel/Fax: 59/519-002, www.berekfurdo.hu

A kormány 2025. január 1-től a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (a továbbiakban: Púétv.) szerinti pedagógus-előmenetel hatálya alá tartozó pedagógus és pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott számára intézményi szinten átlagosan 21,1 %-os béremelést hajt végre.

A munkáltató az egyes tanárok 2024. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli, Pútv. 98. §-a szerinti illetményét – beleértve az esélyteremtési illetményrészt és a mesterfokozat, tovább az egyes tantárgyak után járó illetménynövekedést az alábbi táblázat szerint köteles emelni.

	2024. évi alapbér	2025. évi alapbér	Kötelező emelés mértéke
Gyakornok	528 800	640 900	
Pedagógus I.	410 000 Ft-tól 1 065 00 Ft-ig	653 100 Ft-tól 1 290 800 Ft-ig	legalább 21,4 %
Pedagógus II.	430 000 Ft-tól 1 135 000 Ft-ig	660 400 Ft-tól 1 375 600 Ft-ig	legalább 19 %
Mesterpedagógus	520 000 Ft-tól 1 365 00 Ft-ig	716 900 Ft-tól 1 654 400 Ft-ig	legalább 13,8 %
Kutatótanár	640 000 Ft-tól 1 470 00 Ft-ig	840 000 Ft-tól 1 781 600 Ft-ig	legalább 12 %

Mindezekon felül, ha az óvodapedagógus az átfedési időre eső neveléssel-oktatással lekötött munkaidejében egyedül látja el a gyermekekkel való foglalkozással kapcsolatos feladatokat, legfeljebb napi két órára, óránként a havi illetmény 1/174-ed részén megfelelő többlettanítási óradíj illeti meg. Átfedési időnek minősül az az időtartam, amely alatt a napi munkarend szerint egymást váltó óvodapedagógusok az óvodai neveléssel kapcsolatos feladatokat közösen látják el.

2024. évben az óvodapedagógusok részére éves szinten 924 000 Ft összegnek megfelelő átfedési időre többlettanítási óradíj került kifizetésre.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény módosításáról szóló 2024. évi LVIII. törvény (továbbiakban: Módtv.) 2024. november 29-én lépett hatályba, a módosítás többek között érinti a polgármesteri illetmény megállapítására vonatkozó szabályokat.

A módosítás eredményeként a polgármesteri illetmény a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset függvényében kerül megállapításra.

A polgármester megbízatásának időtartamára havonta

- a) az 500 fő és az az alatti lakosság számú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset 1,25-szeresének;

Ügyfélfogadási idő: Hétfő: 8-12, és 13-15 óráig
Szerda: 8-12, és 13-15 óráig
Péntek: 8-12 óráig

Kedd: nincs ügyfélfogadás
Csütörtök: nincs ügyfélfogadás

BEREKFÜRDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Tel/Fax: 59/519-002, www.berekfurdo.hu

- b) az 501–1500 fő lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset 1,75-szeresének;
- c) az 1501–2000 fő lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset kétszeresének;
- d) a 2001–5000 fő lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset 2,25-szeresének;
- e) az 5001–10 000 fő lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset két és félszeresének;
- f) a 10 001–30 000 fő lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkeresetháromszorosának;
- g) a 30 000 fő feletti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset három és félszeresének megfelelő összegű illetményre jogosult.

A Módtv. átmeneti rendelkezései alapján az illetményemelésre vonatkozó rendelkezéseket 2024. október 1-től kell alkalmazni. 2025. július 1-től a 2024. évre vonatkozó adatok figyelembevételével szükséges az illetményt megállapítani 2026. június 30-ig bezárólag.

2023. évben a KSH által közzétett, bruttó átlagkereset 589 100 Ft. Ez alapján Berekfürdő tekintetében a polgármester illetménye a 279/2024.(XII.11.) önk. hat alapján 2024. október 1. napjától bruttó 1 031 000 Ft, a költségterítése 280/2024.(XII.11.) önk. hat alapján 154 650 Ft. A polgármesteri illetmény kompenzálására 3 695 924 Ft összegű támogatást kap önkormányzatunk július hónappal bezárólag. Augusztus-december hónapokra a támogatás a későbbiekben lesz megállapítva.

A Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal esetében, tekintettel arra, hogy 2025. évben illetményalap emelés nem történt, ezért munkáltatói jogkörben a Berekfürdői Kirendeltséggel egyeztetve 2025. március 1-től személyi illetmény megállapítására kerülhet sor, átlag 15 %-os bérnövekmény tervezésével.

Az Önkormányzat, a Közös Hivatal Berekfürdői Kirendeltsége és a Csicsergő Óvoda elkészítették a 2025. évi költségvetésüket, melyeket a polgármester, az aljegyző valamint az óvodavezető megtárgyaltak és egyeztettek a képviselő-testület tagjaival.

A 2025. évi költségvetési tervezet főösszege 34 %-kal alacsonyabb az előző évihez képest, mely a maradvány csökkenésével magyarázható. Az elmúlt évek jelentős maradványai a folyamatban lévő pályázatok előlegét tartalmazzák.

A 2024. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton 1 %-os növekedés mutatkozik. Az állami támogatásokon belül elsősorban a köznevelési feladatok valamint a gyermekétkeztetés támogatása növekedett. Az előbbi elsősorban a pedagógus béremelés támogatásával, utóbbi a vállalkozónak fizetett étkezési díjak növekedésével magyarázható). Berekfürdő egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége 25 000 Ft felett van ezért szolidaritási hozzájárulás fizetésére kötelezett, melynek összege a mai napon nem ismert. Várhatóan február elején fog a Magyar Államkincstár adatokat közölni. Az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** sor 13 %-kal csökkent az előző évhez képest. Itt szerepel a Kistérségi START mezőgazdasági mintaprogram, a Kistérségi START helyi sajátosságokra épülő mintaprogram (térkö) támogatás. Sajnos mindkét program támogatási intenzitása csökkent az előző évhez viszonyítva. 2025. évben egységesen 190 000 Ft/fő/hó támogatás igényelhető.

Ügyfélfogadási idő: Hétfő: 8-12, és 13-15 óráig
Szerda: 8-12, és 13-15 óráig
Péntek: 8-12 óráig

Kedd: nincs ügyfélfogadás
Csütörtök: nincs ügyfélfogadás

BEREKFÜRDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Tel/Fax: 59/519-002, www.berekfurdo.hu

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről soron eredeti előirányzatként támogatás nem szerepel. Még mindig folyamatban van a VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése pályázat elszámolása.

Közhatalmi bevételek az előző évhez viszonyítva közel azonos szinten lettek tervezve.
Működési bevételeknél a 2024. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 7 %-os csökkenés várható, ami első sorban a Feldolgozó Üzem megszűnésével magyarázható.
A Berek-Víz Kft. bérleti díja, mely 2025. évi költségvetésben 70 000 eFt + áfa.

Felhalmozási bevételnél telekértékesítés van betervezve.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök között jelenleg nem szerepel adat.

A **finanszírozási bevételek** között az előző évi tervezett pénzmaradvány és az önkormányzaton belül az óvoda által átvett intézményfinanszírozás szerepel.

A **személyi juttatások** valamint a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** rovatok 12-20 %-kal növekedtek az előzőekben ismertetett okok miatt.

A **dologi kiadások** rovat 10 %-kal növekedett az előző évi tervhez képest.

Az **ellátottak pénzbeli juttatását** a 12. sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások részletezése a 11. sz. mellékletben található.

Tartalék soron 36 152 eFt van tervezve, melyből 8 645 eFt általános tartalék és 27 507 eFt céltartalék, mely a víziközmű, Környezetvédelmi Alap, Biztosíték és az identitás pályázathoz kapcsolódó számlák fel nem használt egyenlegét valamint a talajterhelési számla egyenlegét tartalmazza.

A **felhalmozási kiadásokat** a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb felhalmozási kiadások soron nem terveztünk kiadást.

Finanszírozási kiadások soron az önkormányzaton belül az óvodának átadandó intézményfinanszírozás, 2025. évre kapott állami támogatás megelőlegezése szerepel.

Az elmúlt évekhez hasonlóan 2025. év sem várható egyszerű évnél finanszírozás szempontjából. Az általános működtetésen túl még mindig folyamatban van számos pályázat lebonyolítása, elszámolása, melyek jelentősen befolyásolhatják a költségvetésünket. Mindezekre tekintettel mindenképpen javasolt az ésszerű és takarékos gazdálkodás az Önkormányzat minden területén!

A fentieket figyelembe véve a 2025. évi költségvetési rendelettervezetet az alábbiak szerint nyújtom be a képviselő-testületnek megtárgyalásra és elfogadásra.

Ügyfélfogadási idő: Hétfő: 8-12, és 13-15 óráig
Szerda: 8-12, és 13-15 óráig
Péntek: 8-12 óráig

Kedd: nincs ügyfélfogadás
Csütörtök: nincs ügyfélfogadás

BEREKFÜRDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Tel/Fax: 59/519-002, www.berekfurdo.hu

Az önkormányzat 2025. évi bevételi előirányzatának főösszege 891 260 e forint a következő részletezés szerint:

	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	163 802
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	172 300
B 4	Működési bevételek	178 631	165 377
B 5	Felhalmozási bevételek		19000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B 8	Finanszírozási bevételek	752 544	370 781
	- ebből központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544	73 781
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 359 564	891 260

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatának főösszege 891 260 e forint a következő részletezés szerint:

	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
K 1	Személyi juttatások	128 471	143 766
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 899	17 947
K 3	Dologi kiadások	210 896	232 257
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások	183 382	175 115
K 6	Beruházások	699 309	233 992
K 7	Felújítások	26 871	3 000
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	

Ügyfélfogadási idő: Hétfő: 8-12, és 13-15 óráig
Szerda: 8-12, és 13-15 óráig
Péntek: 8-12 óráig

Kedd: nincs ügyfélfogadás
Csütörtök: nincs ügyfélfogadás

BEREFÜRDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.
Tel/Fax: 59/519-002, www.berekfurdo.hu

K 9	Finanszírozási kiadások	86 436	78 283
	- ebből központi, irányító szervei támogatás folyósítása	72 544	73 781
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 359 564	891 260

1. A Községi Önkormányzat és költségvetési szerve főbb bevételeit és kiadásait főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben az 1. sz. melléklet tartalmazza.
2. A 2025. évi állam támogatások alakulását jogcímenként a 2. sz. melléklet mutatja be.
3. Az Önkormányzat és a Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde 2025. évi létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervként e rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.
4. Az önkormányzatnak, az önkormányzati intézményének a működési és felhalmozási bevételeinek-kiadásainak mérlegét a 4. számú melléklet tartalmazza.
5. Az önkormányzat és az önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv költségvetésének a kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti megoszlását a rendelet 5. sz. számú melléklete tartalmazza.
6. Az önkormányzat és költségvetési szerve felújítási előirányzatait célonként, felhalmozási kiadásait feladatonként valamint a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet válik, válhat szükségessé szintén a 6. sz. melléklet tartalmazza.
7. Az önkormányzat a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 7., számú melléklet tartalmazza.
8. Az önkormányzat által felvett hitelállományt lejárat szerinti beosztásban jóváhagyja a 8. számú melléklet szerint.
9. Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) összegét a 9. számú melléklet tartalmazza.
10. Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek 2025/2025/2027/2028. évi alakulását bemutató mérleget a 10. sz. melléklet tartalmazza.
11. Az önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait a 11. sz. melléklet tartalmazza.
12. Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 12. számú melléklet tartalmazza.
13. Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 13. számú melléklet tartalmazza.
14. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét 14. számú melléklet tartalmazza.

Berekfürdő, 2025. február 7.

Az előterjesztést készítette: Nurievné Kocsis Veronika számviteli ügyintéző

Az előterjesztést ellenőrizte: Potornainé Szűcs Katalin aljegyző

Az előterjesztést jóváhagyta: Hosszu András polgármester

Ügyfélfogadási idő: Hétfő: 8-12, és 13-15 óráig
Szerda: 8-12, és 13-15 óráig
Péntek: 8-12 óráig

Kedd: nincs ügyfélfogadás
Csütörtök: nincs ügyfélfogadás

Berekfürdő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2025. (...) önkormányzati rendelete

Berekfürdő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Berekfürdő Község Önkormányzata az államháztartásról szóló [2011. évi CXCV. törvény](#)ben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen.

[2] Berekfürdő Községi Önkormányzat 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:

I. Fejezet
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. Értelmező rendelkezések és hivatkozó rövidítések

1. §

E rendelet alkalmazásában:

- a) *adósságot keletkeztető ügylet*: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdésében meghatározott ügylet,
- b) *előirányzat-átcsoportosítás*: a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,
- c) *előirányzat módosítás*: a bevételi előirányzatok vagy a kiadási előirányzatok növelése vagy csökkentése,
- d) *likvidhitel*: a naptári éven belül lejáró futamidejű hitel,
- e) *zárolás*: a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

2. A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra és az önkormányzat által fenntartott önállóan működő költségvetési szervekre.

II. Fejezet
A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 891 260 ezer Ft bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2) Költségvetési bevételek összesen 520 479 ezer Ft.

(3) Költségvetési kiadások összesen 812 977 ezer Ft.

(4) Finanszírozási bevételek összesen 370 781 ezer Ft.

(5) Finanszírozási kiadások összesen 78 283 ezer Ft.

(6) Tárgyévi költségvetési hiány 297 000 ezer Ft.

(7) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek: Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának igénybevétele

a) működési célra: 88 202 ezer Ft,

b) felhalmozási célra: 208 798 ezer Ft.”

(8) Költségvetési hiány külső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló pénzügyi műveletek: Hitelek:

a) Működési célú hitelfelvétel: - ezer Ft,

b) Felhalmozási célú hitel felvétele: - ezer Ft,

c) Működési célú hiteltörlesztés: - ezer Ft,

d) Felhalmozási célú hiteltörlesztés: - ezer Ft.

3. A költségvetés részletezése

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg önkormányzati és költségvetési szervei bevételi forrásonkénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(2) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 2. melléklet mutatja.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervének a 2024. évi létszámkeretét és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként e rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat, az önkormányzat intézményének a működési és felhalmozási bevételeinek-kiadásainak mérlegét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat és az önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv költségvetésének kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti megoszlását a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási kiadások feladatonkénti részletezését és a felújítási kiadások célonkénti ütemezését a 6. melléklet szerint állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 7. melléklet szerint fogadja el.

(9) A Képviselő-testület az önkormányzat által felvett hitelállományt lejárat szerinti beosztásban jóváhagyja a 8. melléklet szerint.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) összegét a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek 2025/2026/2027/2028. évi alakulását bemutató mérleget a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat egyéb működési és felhalmozási célú kiadásait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület a lakosság részére a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(14) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 13. melléklet tartalmazza.

(15) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és likviditási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(16) Berekfürdő Községi Önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig a 15. melléklet tartalmazza.

(17) A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik vagy válhat szükségessé a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(18) A Képviselő-testület a tartalék összegét 36 152 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezettséggel

- a) általános tartalék 8 645 ezer Ft,
- b) céltartalék: 27 507 ezer Ft,
 - ba) víziközmű alszámla: 6 234 ezer Ft,
 - bb) Környezetvédelmi Alap alszámla: 4 155 ezer Ft,
 - bc) talajterhelési díj: 19 ezer Ft,
 - bd) Identitás pályázat: 80 ezer Ft,
 - be) Biztosíték alszámla: 17 019 ezer Ft.
- c) A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület fenntartja magának.
- d) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.

4. Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel, a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az 1. mellékletekben, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a Polgármester számára felhatalmazást ad.

(3) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 43/A. § (3) bekezdése irányadó.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatait az Ávr. 42. §-ában meghatározott eseteiben a helyi önkormányzati költségvetési szerv, saját hatáskörében megemelheti. A Polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról, a Képviselő-testületet a költségvetés során következő módosításakor tájékoztatja.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatok

6. §

(1) A Képviselő-testület jóváhagyja az átmenetileg szabad pénzeszközök kamatozó betétbe történő helyezését.

(2) Az önkormányzat a részére jelen rendeletben jóváhagyott 1. mellékletben felsorolt kiemelt kiadási előirányzatát nem lépheti túl, és a saját hatáskörben is csak a jogszabályban meghatározott módon módosíthatja.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv az Ávr. 35. § szerinti költségvetési bevételi előirányzat 50 %-áig a többletbevételét felhasználhatja. Ez esetben az irányítószerv hatáskörében az előirányzat módosításra utólag a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján kerül sor.

(4) A (2) bekezdés az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervére is kiterjed.

(5) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem tervezett évközben felmerülő kiadási szükségletek a pénzügyi fedezet megteremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) szabályozott különleges esetek e szabály alól kivételt képeznek.

(6) Az önkormányzat felhívja költségvetési szerveinek figyelmét a takarékos és fegyelmezett gazdálkodásra, valamint előirányzat felhasználásra. Év közben pótelőirányzat csak az intézmény belső tartalékainak feltárása és az intézmény gazdasági helyzetének elemzése után végső esetben igényelhető.

(7) Minden intézmény gazdálkodni köteles az energiahordozók mennyiségével és költségével, valamint a kommunális szolgáltatások mennyiségével és költségével. Kiugróan magas energia- és szolgáltatás-felhasználás esetén fel kell tárni a magas felhasználás okát, és az ok ismeretében a megfelelő szervezési és egyéb intézkedéseket meg kell tenni.

(8) A teljes- és részmunkaidőben foglalkoztatottakra megállapított létszámkerettől eltérni kizárólag a közfoglalkoztatás keretében ideiglenesen (éven belül) lehet.

7. §

(1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.

(2) A költségvetési szervek saját nevükben az Áht. 41. § (4) bekezdésében foglaltakra figyelemmel:

- a) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
- b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- c) faktoringot magában foglaló szerződést nem köthetnek,
- d) értékpapírt - törvényben meghatározott kivétellel - nem szerezhhetnek meg és nem bocsáthatnak ki.

(3) Az önkormányzat és intézményénél foglalkoztatott dolgozók részére OTP SZÉP kártyán max. 17 500 Ft/fő/hó pénzösszeget biztosíthat az önkormányzat pénzügyi stabilitásának függvényében.

(4) Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal Berekfürdői Kirendeltségén foglalkoztatott köztisztviselők részére havi 1 000 Ft/fő bankszámla-hozzájárulást nyújt 2024. évre.

8. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át vagy az 5 millió forintot, haladéktalanul kötelesek a Polgármestert írásban tájékoztatni.

(2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezheti. Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a Polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon közzé teszi.

9. §

(1) A költségvetési szervek irányítószervi támogatása – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben történhet.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait – a (3) bekezdésben foglalt kivételekkel – zárolhatja, csökkentheti, törölheti.

(3) A zárolás nem vonatkozhat:

- a) az európai uniós források, vagy más támogatások igénybevételével megvalósuló projektekhez biztosítandó önkormányzati támogatás,
- b) meghatározott személyi juttatások és járulékaik finanszírozásához szükséges önkormányzati támogatás,
- c) a részben vagy teljes körűen fejlesztési célú hitel igénybevételével megvalósuló beruházások, felújítások, valamint
- d) a segélyek előirányzataira.

(4) A Képviselő-testület a (2) bekezdésben meghatározott zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

10. §

Az információs önrendelkezési jogról és az információk szabadságáról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak szerinti – a gazdálkodási adatokra vonatkozó – közzétételi kötelezettséget a Jegyző az önkormányzat honlapján teljesíti.

11. §

Az Önkormányzat által finanszírozott vagy támogatott szervezetek, valamint magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel - nem szociális ellátásként - juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, valamint magánszemély az előírt számadási kötelezettségnek határidőre nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

III. Fejezet **ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Vincze Anita jegyző
nevében és megbízásából

Hosszu András
polgármester

Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző

(adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN

	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	163 802
	Önkormányzatok működési támogatásai	137 328	142 750
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	38 684	35 496
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	45 521	48 780
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 057	26 426
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 007	25 289
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 059	3 063
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3 696
	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 333	21 052
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	0
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	172 300
	Vagyoni típusú adók	57 000	59 000
	Építményadó	33 500	34 000
	Telekadó	11 000	12 000
	Magánszemélyek kommunális adója	12 500	13 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	111 000
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	55 000	55 000
	Iparüzési adó	55 000	55 000
	Gépjárműadók előirányzata	0	0
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	56 000	56 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	56 000	56 000
	Talajterhelési díj	0	0
	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600	2 300
	Szabálysértési, közigazgatási bírság	0	0
	Egyéb bírság	300	300
	Pótlék	500	500
	Egyéb	2 800	1 500
B 4	Működési bevételek	178 631	165 377
B 5	Felhalmozási bevételek	0	19 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0
	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	607 020	520 479
B 8	Finanszírozási bevételek	752 544	370 781
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	680 000	297 000
	Központi, irányító szervei támogatás előirányzata	72 544	73 781
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 359 564	891 260

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
EREDETI ELŐIRÁNYZAT
../2025.(.....) önkorm. rendelethez**

(adatok ezer forintban)

	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	545 448	575 985
K 1	Személyi juttatások	128 471	143 766
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 899	17 947
K 3	Dologi kiadások	210 896	232 257
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	183 382	175 115
	Elvonások és befizetések	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 500	0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	58 023	54 138
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	76 900	84 825
	Tartalékok	46 959	36 152
	Felhalmozási költségvetés	727 680	236 992
K 6	Beruházások	699 309	233 992
K 7	Felújítások	26 871	3 000
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht belülre	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht kívülre	1 500	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 273 128	812 977
K 9	Finanszírozási kiadások	86 436	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544	73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 892	4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 359 564	891 260

(adatok ezer forintban)

ÖNKORMÁNYZAT

	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	163 802
	Önkormányzatok működési támogatásai	137 328	142 750
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	38 684	35 496
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	45 521	48 780
	Települési önkormányzatok szociális,gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 057	26 426
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 007	25 289
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 059	3 063
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		3 696
	Elszámolásból származó bevételek		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 333	21 052
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	172 300
	Vagyoni típusú adók	57 000	59 000
	Építményadó	33 500	34 000
	Telekadó	11 000	12 000
	Magánszemélyek kommunális adója	12 500	13 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	111 000
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	55 000	55 000
	Iparűzési adó	55 000	55 000
	Gépjárműadók előirányzata		
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	56 000	56 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	56 000	56 000
	Talajterhelési díj		
	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600	2 300
	Igazgatási szolgáltatási díj		
	Szabálysértési, közigazgatási bírság		
	Egyéb bírság	300	300
	Pótlék	500	500
	Egyéb	2 800	1 500
B 4	Működési bevételek	178 631	165 377
B 5	Felhalmozási bevételek		19 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata		
	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	607 020	520 479
B 8	Finanszírozási bevételek	680 000	297 000
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	680 000	297 000
	Központi, irányító szervei támogatás előirányzata		
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 287 020	817 479

(adatok ezer forintban)

	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	473 904	502 204
K 1	Személyi juttatások	74 643	86 514
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 737	10 194
K 3	Dologi kiadások	200 342	223 481
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	183 382	175 115
	Elvonások és befizetések		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 500	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	58 023	54 138
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	76 900	84 825
	Tartalékok	46 959	36 152
	Felhalmozási költségvetés	726 680	236 992
K 6	Beruházások	698 309	233 992
K 7	Felújítások	26 871	3 000
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht belülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht kívülre	1 500	
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 200 584	739 196
K 9	Finanszírozási kiadások	86 436	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544	73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 892	4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 287 020	817 479

(adatok ezer forintban)

CSICSERGŐ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		
	Elszámolásból származó bevételek		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0
	Vagyoni típusú adók	0	0
	Építményadó		
	Telekadó		
	Magánszemélyek kommunális adója		
	Termékek és szolgáltatások adói	0	0
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	0	0
	Iparűzési adó		
	Gépjárműadók előirányzata		
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó		
	Talajterhelési díj		
	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0
	Szabálysértési, közigazgatási bírság		
	Egyéb bírság		
	Pótlék		
	Egyéb		
B 4	Működési bevételek		
B 5	Felhalmozási bevételek		
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	72 544	73 781
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata		
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	72 544	73 781
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	72 544	73 781

(adatok ezer forintban)

	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	71 544	73 781
K 1	Személyi juttatások	53 828	57 252
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 162	7 753
K 3	Dologi kiadások	10 554	8 776
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	0	0
	Elvonások és befizetések		
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Tartalékok		
	Felhalmozási költségvetés	1 000	0
K 6	Beruházások	1 000	
K 7	Felújítások		
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht belülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht kívülre		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	72 544	73 781
K 9	Finanszírozási kiadások	0	0
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása		
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	72 544	73 781

2025. ÉVI EREDETI ELŐIRÁNYZAT
ÁLLAMI TÁMOGATÁS
 .../2025.(....) önkorm. rendelethez
 (adatok forintban)

	Jegycím	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
2. sz. melléklet		Összesen (Ft)	Összesen (Ft)
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása		
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	26 238 000	26 968 000
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcs. fel. ellátása	5 678 400	5 678 400
1.1.1.3.1	Közüvilágítás fenntartásának tám. - alaptámogatás	7 537 500	7 537 500
1.1.1.3.2	Közüvilágítás fenntartásának tám.	6 180 000	6 910 000
1.1.1.4	Közütemető fenntartással kapcs. fel. tám.	1 088 765	1 088 765
1.1.1.5	Közüutak fenntartásának tám.	5 753 335	5 753 335
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok	8 500 000	8 500 000
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	30 600	28 050
1.1.4	Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	
1.1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	38 684 253	35 496 050
1.2.1.1	Óvodaműk. Tám.	5 343 594	5 050 558
1.2.1.3	óvodaműködtetés kieg tám	580 000	
1.2.2-1.2.5	Óvodaped. és óvodaped. munkáját seg. bértám.	39 597 600	43 729 700
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	45 521 194	48 780 258
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8 119 000	5 760 000
1.3.3.1.2	Bölcsőde bértámogatás	17 095 000	18 345 000
1.3.3.2	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	2 842 400	2 321 200
1.4.1	Óvodai, iskolai étk. tám	22 007 249	25 288 454
1.4.2	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		
1.3	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	50 063 649	51 714 654
1.5.2	Tel. önk. nyilv. könyvtári és közműv. feladatellátása	3 058 366	3 062 792
1.5	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	3 058 366	3 062 792
4	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-1 230 353	
3. sz. m. 2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás		3 695 924
	ÖSSZESEN	136 097 109	139 053 754

	Önkormányzat	Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde	Összesen
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Munkajogi létszám (közfoglalkoztatott nélkül)	6	8	14
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	18	8	26
Ebből: Különleges közszolgálati jogviszony (Polgármester)	1		1
Ebből: Köztisztviselő			0
részmunkaidős			0
Ebből: Közalkalmazott	1	3	4
részmunkaidős	1		1
Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony		5	5
Egészségügyi szolgálati jogviszony	1		1
Ebből: Munka tv alá tartozó	4		4
Közfoglalkoztatott	11		11
Képviselő, külsős bizottsági tagok	6		6

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
../2025.(....) önkorm. rendelethez
(adatok ezer forintban)

I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
(ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN)

Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	163 802	Személyi juttatások	128 471	143 766
Közhatalmi bevételek	171 600	172 300	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 899	17 947
Működési bevételek	178 631	165 377	Dologi kiadások	210 896	232 257
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	7 800	6 900
Finanszírozási bevételek	118 132	161 983	Egyéb működési kiadások	183 382	175 115
			Finanszírozási kiadások	76 436	78 283
ÖSSZESEN:	630 024	663 462	ÖSSZESEN:	621 884	654 268

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege
(ÖNKORMÁNYZAT)

Bevételek		Kiadások				
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	-	Beruházások		699 309	233 992
Felhalmozási bevételek	-	19 000	Felújítások		26 871	3 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások		1 500	-
Finanszírozási bevételek	634 412	208 798	Finanszírozási kiadások		10 000	-
ÖSSZESEN:	729 540	227 798	ÖSSZESEN:		737 680	236 992

III. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
(ÖNKORMÁNYZAT)

Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	163 802	Személyi juttatások	74 643	86 514
Közhatalmi bevételek	171 600	172 300	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 737	10 194
Működési bevételek	178 631	165 377	Dologi kiadások	200 342	223 481
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	7 800	6 900
Finanszírozási bevételek	46 588	88 202	Egyéb működési kiadások	183 382	175 115
			Finanszírozási kiadások	76 436	78 283
ÖSSZESEN:	558 480	589 681	ÖSSZESEN:	550 340	580 487

IV. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege
(ÖNKORMÁNYZAT)

Bevételek				Kiadások		
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	-	Beruházások	698 309	233 992	
Felhalmozási bevételek	-	19 000	Felújítások	26 871	3 000	
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500	-	
Finanszírozási bevételek	633 412	208 798	Finanszírozási kiadások	10 000		
ÖSSZESEN:	728 540	227 798	ÖSSZESEN:	736 680	236 992	

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN

		2025. évi eredeti előirányzat			
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	0	0	163 802
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 750	0	0	142 750
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 052	0	0	21 052
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	0	0	172 300
	Vagyoni típusú adók	59 000	0	0	59 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	0	0	111 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	2 300	0	0	2 300
B 4	Működési bevételek	118 552	46 825	0	165 377
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000	0	0	19 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	473 654	46 825	0	520 479
B 8	Finanszírozási bevételek	370 781	0	0	370 781
					0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	844 435	46 825	0	891 260
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	529 160	46 825	0	575 985
K 1	Személyi juttatások	142 428	0	0	143 766
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 656	0	0	17 947
K 3	Dologi kiadások	232 257	0	0	232 257
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	0	0	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	173 114	0	0	175 115
	Felhalmozási költségvetés	236 992	0	0	236 992
K 6	Beruházások	233 992	0	0	233 992
K 7	Felújítások	3 000	0	0	3 000
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	766 152	46 825	0	812 977
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	0	0	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 166	0	0	73 781
	Államháztartáson belüli megelégedések visszafizetése	4 502	0	0	4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	844 435	46 825	0	891 260

ÖNKORMÁNYZAT

	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	0	0	163 802
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 750		0	142 750
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 052			21 052
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	0		172 300
	Vagyoni típusú adók	59 000			59 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000			111 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	2 300			2 300
B 4	Működési bevételek	118 552	46 825		165 377
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000			19 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	473 654	46 825	0	520 479
B 8	Finanszírozási bevételek	297 000			297 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	770 654	46 825	0	817 479

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	455 379	46 825	0	502 204
K 1	Személyi juttatások	86 514			86 514
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 194			10 194
K 3	Dologi kiadások	223 481			223 481
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900			6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	128 290	46 825		175 115
	Felhalmozási költségvetés	236 992			236 992
K 6	Beruházások	233 992			233 992
K 7	Felújítások	3 000			3 000
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK (K1+...+K8)	692 371	46 825	0	739 196
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	0	0	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése				0
	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	73 781			73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502			4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	770 654	46 825	0	817 479

CSICSERGO OVODA

	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi eredeti előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai				
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B 3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
	Vagyoni típusú adók				
	Termékek és szolgáltatások adói				
	Egyéb közhatalmi bevételek				
B 4	Működési bevételek				
B 5	Felhalmozási bevételek				
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	73 781			73 781
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	73 781	0	0	73 781

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	73 781	0	0	73 781
K 1	Személyi juttatások	57 252			57 252
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 753			7 753
K 3	Dologi kiadások	8 776			8 776
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K 5	Egyéb működési célú kiadások:				0
	Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0
K 6	Beruházások				0
K 7	Felújítások				0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	73 781	0	0	73 781
K 9	Finanszírozási kiadások	0			0
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0			0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése	0			0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	0			0
					0
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	73 781	0	0	73 781

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
EREDETI ELŐIRÁNYZAT
../2025.(.....) önkorm. rendelethez
(adatok ezer forintban)**

6. sz. melléklet

Felújítás célonként	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
MFP-SZLOSZL/2022 - Szolgálati lakás és orvosi lakás felújítása, fejlesztése (orvosi szolgálati lakás tetőszerkezet felújítása) + önerő	21 346	
MFP-UHK/2022 - Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer építése/felújítása (Cserhádi út aszfaltozása)	128	
MFP-ÖTU/2020 Önkorm tul út ép/felúj (üveggyár előtt, Tűzoltó utca))	127	
Sportöltöző tetőjavítás	1 270	
Szociális bérlakás felújítás	1 000	
Szennyvíztelep Kessener kefe	3 000	
Költségelvé bérlakás felújítás		3 000
Hivatal hátsó tető felújítás		
Összesen:	26 871	3 000
Felhalmozási kiadások feladatonként	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat:	698 309	233 992
tárgyi eszköz (számítógép, szoftver, egyéb)	2 000	2 000
Víz-, szennyvíz beruházás (TRV bérleti díjból)	2 138	2 138
TOP-PLUSZ.1.2.1-21-JN-2022-00017 - Élhető települések- Élhető Berekfürdő (Berekfürdő településközpontjának fejlesztése) + önerő (tervezés)	324 962	12 135
TOP - Turizmusfejlesztés	2 597	2 597
VP6-7.2.1.1-21 - Külsőterületi helyi közutak fejlesztése + önerő	20 000	
TOP PLUSZ - Belterületi utak fejlesztése + önerő (tervezés)	72 973	8 564
Berek- Világ Vízi Világ	2	2
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács. (Hévízkút fűrása) + önerő	225 400	134 252
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács. (Berekfürdő 1/C erdőrésztlet turisztikai célú fejlesztése)	39 967	
Kressz táblák	1 270	
Játszótér (Kunhalom utca)	2 000	5 000
útépítés	5 000	5 000
MFP-ÖTIFB/2024 eszközbeszerzés		1
VP - Helyi termékért szolg piacok fejl		60 303
Iskola kültéri tornaeszközök (szolid alsz + önerő)		2 000
Óvoda:	1 000	
tárgyi eszköz vásárlás	1 000	
Összesen:	699 309	233 992

Összesen
(adatok ezer forintban)
2025. év

Ezer forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. évi kifizetés	Kiadás vonzata évenként					Összesen (4+5+6+7+8)
				2 026	2 026	2 026	2026. után		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Beruházás célonként								
2	Egyéb kötelezettség vállalások		500	500	500	500	500	2 500	
	BURSA tanulmányi támogatottak	Folyamatos	500	500	500	500	500	2 500	

2025. január 1-ig felvett hitelállomány alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban
.../2025.(....) önkorm. rendelethez

Ezer forintban !							
Sor- szám	Hitel jellege	Felvétel éve	Lejárat éve	Hitel állomány január 1-jén			
				2 025	2 026	2 027	2027 után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Működési célú						
2.							
3.							
4.							
5.							
6.	Felhalmozási célú						
7.	Beruházási célú hitel						
8.							
9.							
10.							
11.							
12.	Összesen (1+6)						

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)
../2025.(.....) önkorm. rendelethez
2025. ÉV**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	4
1.	Építményadó	2 347
2.	Telekadó	
3.	Magánszemélyek kommunális adója	3 210
4.	Beszedett idegenforgalmi adó	
5.	Idegenforgalmi adó építmény után	
6.	Helyi iparüzési adó	
7.	Termőföld bérbeadása utáni adó	
8.	Gépjárműadó	
10.	Pótlék	
11.	Bírság	
12.	Egyéb bevételek	
13.	Talajterhelési díj	
14.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének elengedése	
15.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
16.	Helységek, hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
17.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
15.	Összesen:	5 557

**Működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások
2025/2026/2027/2028. évi alakulását bemutató mérleg
../2025.(.....) önkorm. rendelethez**

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN				
<i>Ezer forintban !</i>				
Megnevezés	2025. évre	2026. évre	2027. évre	2028. évre
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	140 000	140 000	140 000
Közhatalmi bevételek	172 300	175 000	175 000	175 000
Működési bevételek	165 377	180 000	180 000	180 000
Működési célra átvett pénzeszközök				
Finanszírozási bevételek	161 983	77 600	77 600	77 600
Működési célú bevételek összesen:	663 462	572 600	572 600	572 600
Személyi juttatások	143 766	150 000	150 000	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 947	19 000	19 000	19 000
Dologi kiadások	232 257	198 600	198 600	198 600
Ellátottak pénzbeni juttatása	6 900	9 000	9 000	9 000
Egyéb működési kiadások	175 115	120 000	120 000	120 000
Finanszírozási kiadások	78 283	35 000	35 000	35 000
Működési célú kiadások összesen:	654 268	531 600	531 600	531 600

**Működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások
2025/2026/2027/2028. évi alakulását bemutató mérleg
../2025.(.....) önkorm. rendelethez**

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN				
<i>Ezer forintban !</i>				
Megnevezés	2025. évre	2026. évre	2027. évre	2028. évre
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
Felhalmozási bevételek	19 000	10 000	10 000	10 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0			
Finanszírozási bevételek	208 798			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	227 798	10 000	10 000	10 000
Beruházások	233 992	30 000	35 000	35 000
Felújítások	3 000	10 000	14 000	14 000
Egyéb felhalmozási kiadások		2 000	2 000	2 000
Finanszírozási kiadások		9 000		
Felhalmozási célú kiadások összesen:	236 992	51 000	51 000	51 000
Önkormányzat bevételei összesen:	891 260	582 600	582 600	582 600
Önkormányzat kiadásai összesen:	891 260	582 600	582 600	582 600

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
„/2025.(.....) önkorm. rendelethez
EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK
(adatok ezer forintban)

Működési célú	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Államháztartáson belül	58 023	54 138
Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás Szociális Szolgáltató Központ	10 000	
Közös Hivatal támogatás	47 523	53 638
BURSA	500	500
	76 900	84 825
Civil keret	1 900	3 000
Berek- Viz Kft. támogatás	35 000	35 000
TDM	40 000	46 825
Felhalmozási célú		
Támogatásértékű kiadás		
Pénzeszköz átadás áht. kívülre	1 500	
Lakáshoz jutás támogatás végleges jelleggel		
Első lakáshoz jutók kölcsönőne	1 500	
Összesen:	136 423	138 963

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

**Helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális rászorultsági jellegű ellátások
(adatok ezer forintban)**

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat		
Középfokú okt-ban résztv. Juttatásai (Arany J.Teh.Gond.)		
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
Települési támogatás	4 000	3 200
Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyv előírások alapján) adott más ellátás kiadásai	3 800	3 700
Összesen:	7 800	6 900

Megnevezés	Előirányzat		
	Bevételi	Kiadás	Onerő
Berekfürdő Turisztikai főterének színvonalemelését célzó komplex fejlesztése TOP-1-2-15-JN1-2016-00011	2 597	2 597	
Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszköz fejlesztése VP6-7.2.1.1-20	60 303	60 303	15 625
Élhető Berekfürdő TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00017	12 135	12 135	6 849
Belterületi utak fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-JN1	8 564	8 564	2 000
Összesen	83 599	83 599	24 474

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 650	13 652	163 802
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
Közhatalmi bevételek	5 000	6 000	35 000	8 000	10 000	14 000	17 700	19 000	37 000	12 000	5 000	3 600	172 300
Működési bevételek	7 400	7 400	7 400	7 400	7 400	7 400	26 450	26 450	25 500	25 500	9 300	7 777	165 377
Felhalmozási bevételek			12 000	7 000									19 000
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	95 486	6 045	32 145	32 145	32 145	32 145	32 145	32 145	32 145	32 145	6 045	6 045	370 781
Bevétel összesen:	121 536	33 095	100 195	68 195	63 195	67 195	89 945	91 245	108 295	83 295	33 995	31 074	891 260
Kiadások													
Személyi juttatások	11 980	11 981	11 980	11 981	11 980	11 981	11 980	11 981	11 980	11 981	11 980	11 981	143 766
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 496	1 495	1 496	1 495	1 495	1 495	1 496	1 495	1 496	1 495	1 496	1 496	17 947
Dologi kiadások	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 355	19 352	232 257
Ellátottak pénzbeli juttatásai	575	575	575	575	575	575	575	575	575	575	575	575	6 900
Egyéb működési célú kiadások	8 664	8 664	18 664	18 664	23 664	8 664	8 664	8 664	8 664	8 664	8 664	44 811	175 115
Beruházások			29 249	29 249	29 249	29 249	29 249	29 249	29 249	29 249			233 992
Felújítások									1 000	1000	1 000		3 000
Egyéb felhalmozási kiadások:													0
Finanszírozási kiadások	6 148	6 148	6 148	10 650	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 148	6 153	78 283
Kiadás összesen:	48 218	48 218	87 467	91 969	92 467	77 467	77 467	77 467	78 467	78 467	49 218	84 368	891 260
Záró pénzállomány	73 318	58 195	70 923	47 149	17 877	7 605	20 083	33 861	63 689	68 517	53 294	0	

Stabilitási tv. 3. §(1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének 2025. év

Megnevezés (adatok ezer forintban)		tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő										Összesen
Sor- szám			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	8. évben	9. évben		
	1	3	4	5	6	7	8	9	10			11=3+...+10	
	Helyi adók	1	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	1 700 000	
	Önkormányzat vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	700 000	
	Össztulajk, koncessziós díj és hozmbevétel	3										0	
	Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat érdekesítésből vagy átvételéből származó bevétel	4										0	
	Bírság-, pótlék- és díjbevételek	5	800	800	800	800	800	800	800	800	800	8 000	
	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7										0	
	Saját bevételek (01+...+07)2	08	240 800	240 800	240 800	240 800	240 800	240 800	240 800	240 800	240 800	2 408 000	
	Saját bevételek (08. sor) 50 %-a2	09	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	1 204 000	
	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Felvett, átvállalt hitel és kamata	11										0	
	Felvett, átvállalt kölcsön és kamata	12										0	
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13										0	
	Adott váltó	14										0	
	Pénzügyi lízing	15										0	
	Halasztott fizetés	16										0	
	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17										0	
	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Felvett, átvállalt hitel és kamata	19										0	
	Felvett, átvállalt kölcsön és kamata	20										0	
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21										0	
	Adott váltó	22										0	
	Pénzügyi lízing	23										0	
	Halasztott fizetés	24										0	
	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25										0	
	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-16)	27	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	120 400	1 204 000	
	Berekürföld Községi Önkormányzat Készfízető Kezességet vállalt a Berek-Víz Kft. 196 518 eft összegű tőketartozása és járuléakai megfizetésére.											A kölcsön végső	
	lejárata: 2024.03.31.												

3 Az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a likvid hitelből és reorganizációs hitelből eredő, de beleszámlázandó a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség.

1 A saját bevételeket és a fizetési kötelezettségeket az Ügyleti Füzetideleknél az Ügyleti Füzetideleknél végül be kell mutatni, évenkénti bontásban.
2 A tárgyévet követő 3. évtől a finanszírozási változásokon keresztül.

*Az önkormányzat 2025. évi fejlesztési céljai, melyek megvalósításához
a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) 3.§(1) bek.szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik, vagy válhat szükségessé*

S.sz.	Fejlesztési cél		Fejlesztési saját forrás		Stabilitási tv.3.§(1) szerinti adósságot keletkeztető ügylet	
	Megnevezése	Bekerülési költség előirányzata (eFt)	Megnevezése	Előirányzat összege (eFt)	Megnevezése	Fejlesztés bruttó forrásigény előirányzata (eFt)
		eredeti				eredeti
1.						
2.						
ÖSSZESEN:		0		0		0