

4. Napirendi pont:

**Előterjesztés a Berekfürdő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének megállapításáról
szóló 2/2025.(II.18.) önkormányzati rendeletének módosítására.**

KKÖH BEREKFÜRDŐI KIRENDELTSÉG

5309 Berekfürdő, Berek tér 15.

Tel/Fax: 59/519-002, E-mail: penzugy@berekfurdo.hu

ELŐTERJESZTÉS

A Berekfürdő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.18.) számú Önkormányzati rendelet módosításáról

Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2025.(II.18.) számú Önkormányzati rendeletében jóváhagyta a 2025. évi költségvetést.

Jelen előirányzat módosítás alapját Önkormányzati határozatok, rendeletek, a támogatások változásai, előirányzat átcsoportosítások valamint a tervezettől eltérő kiadások képezik.

A bevételek és kiadások módosított főösszegét 1 244 289 ezer forintban terjesztem a Képviselő-testület elé.

	eredeti ei.	módosított ei.
Bevételek:	891 260	1 244 289
Kiadások:	891 260	1 244 289

Az önkormányzat 2025. évi bevételi előirányzatának főösszege 1 244 289 e forint a következő részletezés szerint:

	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	180 054
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		305 409
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	172 300
B 4	Működési bevételek	165 377	192 472
B 5	Felhalmozási bevételek	19000	19000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök		
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		250
B 8	Finanszírozási bevételek	370 781	374 804
	- ebből központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 781	73 781
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	891 260	1 244 289

Működési célú támogatások államháztartáson belülről sor növekedése a 2025. évi májusi felmérés változásait, a Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatást, települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatásának növekedését tartalmazza.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről sor növekedése az Élhető Berekfürdő TOP-PLUSZ.1.2.1-21-JN-2022-00017.számú pályázat támogatási előlegét tartalmazza. 2024. évben a pályázat fel nem használt támogatási előlegét vissza kellett utalni, ami 2025. évben visszaérkezett az alszámlára.

Közhatalmi bevételek sor előirányzata nem változott.

Működési bevételek előirányzata növekedett a Hévízkút pályázat áfa visszaigénylésével valamint az Élhető Berekfürdő pályázathoz kapcsolódó gázvezeték kiváltás összegével.

Felhalmozási bevételek sor előirányzata nem változott.

Működési célú átvett pénzeszközök előirányzata nem változott.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata az Óvoda és Mini Bölcsőde részére környezettudatos nevelésre biztosított 250 eFt támogatás összegével növekedett.

Finanszírozási bevételek előirányzata az előző évi költségvetési maradvány tervezett és tényleges összegének különbségével növekedett

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatának főösszege 1 244 289 e forint a következő részletezés szerint:

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
K 1	Személyi juttatások	143 766	150 061
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 947	18 243
K 3	Dologi kiadások	232 257	290 974
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások	175 115	177 141
K 6	Beruházások	233 992	520 744
K 7	Felújítások	3 000	1 754
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:		189
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	78 283
	- ebből központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 781	73 781
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK	891 260	1 244 289
	MINDÖSSZESEN		

Személyi juttatások valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a települési önkormányzatok kulturális feladatainak

bérjellegű támogatását valamint a polgármester és alpolgármester illetmény és költségterítés növekedését tartalmazza.

Dologi kiadások előirányzata 58 421 eFt-tal növekedett ahol a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások (pl. a folyamatban lévő pályázatok költségeit nem minden esetben a beruházás költségei között kell szerepeltetni, ekkor ezeket a működési kiadások között számoljuk el, a pályázatokhoz kapcsolódó fordított áfát a működési kiadások között kell kimutatni) valamint a képviselő-testület döntése szerinti tartalékkal szembeni változások jelennek meg.

Ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzata nem változott.

Egyéb működési kiadások sor szervezeteknek, háztartásoknak adott támogatások változásait a 11. sz. melléklet tartalmazza illetve itt jelenik meg a 2024. évi beszámolóhoz kapcsolódó visszafizetés, a települési önkormányzatok által 2025. évben teljesítendő önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összegéről szóló 1/2025.(II.11.) NGM rendelet alapján fizetendő szolidaritási hozzájárulás és a települési önkormányzatok helyi iparüzési adóbevételei többlete alapján 2025. május hónapban teljesítendő fizetési kötelezettség összegéről szóló 13/2025.(V.14.) NGM rendelet alapján az iparüzési adótöbblet befizetése. A tartalékok sor az előterjesztésben részletezettek miatt változott.

Beruházások és a felújítások sor részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb felhalmozási kiadások sor 189 eFt-tal változott az MFP-ÖTIFB/2024. (Önkormányzati eszközbeszerzés) és az MFP-UHK/2022. (Cserhádi u. aszfaltozása) támogatások visszafizetése miatt.

Finanszírozási kiadások sor nem változott.

A tervezett munkajogi létszám változását a 3. sz. melléklet.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetés módosításának megvitatására, majd elfogadására.

Berekfürdő, 2025. szeptember 23.

Készítette: Nurievné Kocsis Veronika számviteli ügyintéző 
Ellenőrizte: Potornainé Szűcs Katalin aljegyző 
Jóváhagyta: Hosszu András polgármester 

**Berekfürdő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

**a 2025. évi költségvetésének
módosításáról szóló .../2025.(....) önkormányzati rendelete**

indoklása

1. Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-a alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait, melynek forrásait és kiadásait a költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza.

2. Részletes indoklás

1. § A rendelet célját határozza meg.
2. § Az értelmező rendelkezéseket tartalmazza.
3. § A rendelet hatályát tartalmazza.
4. § Bemutatja a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait.
5. § A költségvetést részletesen bemutatja.
6. § Az előirányzatok módosítását, a bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás lehetőségeit állapítja meg.
- 7-12.§ A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos feladatokat állapítja meg.
13. § A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Berekfürdő, 2025. szeptember ...

dr. Vincze Anita jegyző
nevében és megbízásából

Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló ___/2025.(_._.) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendeletervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi hatás: a tervezetnek társadalmi hatása nincs

Gazdasági hatás: a tervezetnek gazdasági hatása nincs

Költségvetési hatás: a tervezetnek költségvetési hatása van Berekfürdő Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetés módosításának előterjesztésében részletezett feladatok tekintetében

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

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról – a jogszabályi kivételeket figyelembe véve - a képviselő-testület dönt

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: A feladatra vonatkozóan a rendelet megalkotásának elmaradása jogszabálysértést von maga után.

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

Berekfürdő, 2025. szeptember ...

dr. Vincze Anita jegyző
névében és megbízásából

Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző

**Berekfürdő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének**

**2025. évi
kötségvetésének megállapításáról szóló
2/2025.(II.18.) sz. Önkormányzati rendelete**

[1] Berekfürdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi költségvetését a képviselő-testületi határozatok, rendeletek, a támogatások változásai, előirányzat átcsoportosítások valamint a tervezettől eltérő kiadások változása céljából módosítja.

[2] Berekfürdő 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 3. §. (1)-(7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„ (1) A Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetését 1 244 289 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2) Költségvetési bevételek összesen 869 485 eFt.

(3) Költségvetési kiadások összesen 1 166 006 eFt.

(4) Finanszírozási bevételek összesen 374 804 eFt.

(5) Finanszírozási kiadások összesen 78 283 eFt.

(6) Tárgyévi költségvetési hiány 301 023 eFt.

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

- a) működési célra: 92 225 ezer Ft,
- b) felhalmozási célra: 208 798 ezer Ft.”

2. §

A rendelet 4. § (18) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„ (18)) A Képviselő-testület a tartalék összegét 29 096 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezettséggel

- a) általános tartalék 1 589 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. „

3. §

(1) A rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

(2) A rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.

(3) A rendelet 3. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

(4) A rendelet 4. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

(5) A rendelet 5. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép.

(6) A rendelet 6. melléklete helyébe e rendelet 6. melléklete lép.

(7) A rendelet 10. melléklete helyébe e rendelet 7. melléklete lép.

(8) A rendelet 11. melléklete helyébe e rendelet 8. melléklete lép.

(9) A rendelet 13. melléklete helyébe e rendelet 9. melléklete lép.

(10) A rendelet 14. melléklete helyébe e rendelet 10. melléklete lép.

4. §.

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
(adatok ezer forintban)**

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN

	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	180 054
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 750	159 002
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 496	47 232
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	48 780	49 059
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 426	26 426
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	25 289	28 742
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 063	7 543
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 696	0
	Elszámolásból származó bevételek	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 052	21 052
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	305 409
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	172 300
	Vagyoni típusú adók	59 000	59 000
	Építményadó	34 000	34 000
	Telekadó	12 000	12 000
	Magánszemélyek kommunális adója	13 000	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	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	2 300	2 300
	Szabálysértési, közigazgatási bírság	0	0
	Egyéb bírság	300	300
	Pótlék	500	500
	Egyéb	1 500	1 500
B 4	Működési bevételek	165 377	192 472
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000	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	250
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	250
	KÖLTSÉGVETESI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	520 479	869 485
B 8	Finanszírozási bevételek	370 781	374 804
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	297 000	301 023
	Központi, irányító szervei támogatás előirányzata	73 781	73 781
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	891 260	1 244 289

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
(adatok ezer forintban)**

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	575 985	643 319
K 1	Személyi juttatások	143 766	150 061
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 947	18 243
K 3	Dologi kiadások	232 257	290 974
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	175 115	177 141
	Elvonások és befizetések	0	4 630
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	54 138	56 824
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	84 825	86 591
	Tartalékok	36 152	29 096
	Felhalmozási költségvetés	236 992	522 687
K 6	Beruházások	233 992	520 744
K 7	Felújítások	3 000	1 754
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	189
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht belülre	0	189
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht kívülre	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	812 977	1 166 006
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 781	73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502	4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	891 260	1 244 289

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
(adatok ezer forintban)**

ÖNKORMÁNYZAT

	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	180 054
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 750	159 002
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	35 496	47 232
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	48 780	49 059
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	26 426	26 426
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	25 289	28 742
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 063	7 543
	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	21 052	21 052
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		305 409
B 3	Közhatalmi bevételek	172 300	172 300
	Vagyoni típusú adók	59 000	59 000
	Építményadó	34 000	34 000
	Telekadó	12 000	12 000
	Magánszemélyek kommunális adója	13 000	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	2 300	2 300
	Igazgatási szolgáltatási díj		
	Szabálysértési, közigazgatási bírság		
	Egyéb bírság	300	300
	Pótlék	500	500
	Egyéb	1 500	1 500
B 4	Működési bevételek	165 377	192 472
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000	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)	520 479	869 235
B 8	Finanszírozási bevételek	297 000	300 683
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	297 000	300 683
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata		
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	817 479	1 169 918

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
(adatok ezer forintban)**

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	502 204	569 242
K 1	Személyi juttatások	86 514	92 809
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 194	10 490
K 3	Dologi kiadások	223 481	281 902
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	175 115	177 141
	Elvonások és befizetések		4 630
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	54 138	56 824
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	84 825	86 591
	Tartalékok	36 152	29 096
	Felhalmozási költségvetés	236 992	522 393
K 6	Beruházások	233 992	520 450
K 7	Felújítások	3 000	1 754
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	189
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht belülre		189
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht kívülre		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	739 196	1 091 635
K 9	Finanszírozási kiadások	78 283	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	73 781	73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502	4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	817 479	1 169 918

CSICSERGŐ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított 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
	Iparüzési 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	250
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		250
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	250
B 8	Finanszírozási bevételek	73 781	74 121
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata		340
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	73 781	73 781
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése		
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	73 781	74 371

**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT
(adatok ezer forintban)**

	Kiadási jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	73 781	74 077
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	9 072
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	0	294
K 6	Beruházások		294
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)	73 781	74 371
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	73 781	74 371

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

	Jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
2. sz. melléklet		Összesen (Ft)	Összesen (Ft)
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása		
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	26 968 000	26 968 000
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos 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.	6 910 000	6 910 000
1.1.1.4	Közütemető fenntartással kapcsolatos 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	28 050	28 050
1.1.4	Polgármesteri illetmény támogatása		
1.1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	35 496 050	35 496 050
1.2.1.1	Óvodaműk. Tám.	5 050 558	5 050 558
1.2.1.3	óvodaműködtetés kiegészítő tám		
1.2.2-1.2.5	Óvodaped. és óvodaped. munkáját seg. bértám.	43 729 700	44 008 700
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	48 780 258	49 059 258
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	5 760 000	5 760 000
1.3.3.1.2	Bölcsőde bértámogatás	18 345 000	18 345 000
1.3.3.2	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	2 321 200	2 321 200
1.4.1	Óvodai, iskolai étkeztetés	25 288 454	28 742 431
1.4.2	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		
1.3	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTELKÉZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	51 714 654	55 168 631
1.5.2	Tel. önk. nyilv. könyvtári és közműv. feladatellátása	3 062 792	3 062 792
1.5	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	3 062 792	3 062 792
	ÖSSZESEN	139 053 754	142 786 731
3. sz. m. 2.1.1	Polgármesteri illetményhez és költségátérítéshez nyújtott támogatás	3 695 924	11 735 741
3. sz. mell. 2.4.7	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		4 479 669
	ÖSSZESEN	3 695 924	16 215 410

4	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás		-1 064 775
---	--	--	------------

	Önkormányzat		Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde		Összesen	
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.
Munkajogi létszám (közfoglalkoztatott nélkül)	6	7	8	8	14	15
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	18	18	8	8	26	21
Ebből: Különleges közszolgálati jogviszony (Polgármester)	1	1			1	1
Ebből: Közalkalmazott	1	1	3	3	4	4
részmunkaidős	1	1			1	1
Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony			5	5	5	
Egészségügyi szolgálati jogviszony	1	1			1	1
Ebből: Munka tv alá tartozó	4	4			4	4
Közfoglalkoztatott	11	11			11	11
Képviselők, külsős bizottsági tagok	6	6			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	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	180 054	180 054	Személyi juttatások	143 766	150 061
Közhatalmi bevételek	172 300	172 300	172 300	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 947	18 243
Működési bevételek	165 377	192 472	192 472	Dologi kiadások	232 257	290 974
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeli juttatása	6 900	6 900
Finanszírozási bevételek	161 983	162 279	162 279	Egyéb működési kiadások	175 115	177 141
				Finanszírozási kiadások	78 283	78 283
ÖSSZESEN:	663 462	707 105	707 105	ÖSSZESEN:	654 268	721 602

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)						
Bevételek			Kiadások			
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	305 409	Beruházások	233 992	520 744	
Felhalmozási bevételek	19 000	19 000	Felújítások	3 000	1 754	
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	250	Egyéb felhalmozási kiadások	-	189	
Finanszírozási bevételek	208 798	212 525	Finanszírozási kiadások	-	-	
ÖSSZESEN:	227 798	537 184	ÖSSZESEN:	236 992	522 687	

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

III. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	163 802	180 054	Személyi juttatások	86 514	92 809
Közhatalmi bevételek	172 300	172 300	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 194	10 490
Működési bevételek	165 377	192 472	Dologi kiadások	223 481	281 902
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	6 900	6 900
Finanszírozási bevételek	88 202	88 202	Egyéb működési kiadások	175 115	177 141
			Finanszírozási kiadások	78 283	78 283
ÖSSZESEN:	589 681	633 028	ÖSSZESEN:	580 487	647 525

IV. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)						
Bevételek			Kiadások			
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	305 409	Beruházások	233 992	520 450	
Felhalmozási bevételek	19 000	19 000	Felújítások	3 000	1 754	
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	189	
Finanszírozási bevételek	208 798	212 481	Finanszírozási kiadások			
ÖSSZESEN:	227 798	536 890	ÖSSZESEN:	236 992	522 393	

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

V. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÓVODA)					
Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	Személyi juttatások	57 252	57 252
Közhatalmi bevételek	-	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 753	7 753
Működési bevételek	-	-	Dologi kiadások	8 776	9 072
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
Finanszírozási bevételek	73 781	74 077	Egyéb működési kiadások	-	-
			Finanszírozási kiadások		
ÖSSZESEN:	73 781	74 077	ÖSSZESEN:	73 781	74 077

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

VI. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖVODA)						
Bevételek				Kiadások		
Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	Beruházások	-	294	
Felhalmozási bevételek	-	-	Felújítások	-	-	
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	250	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	
Finanszírozási bevételek		44	Finanszírozási kiadások			
ÖSSZESEN:		294	ÖSSZESEN:		294	

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

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN

		2025. évi módosított előirányzat			
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	159 388	20 666	0	180 054
	Önkormányzatok működési támogatásai	138 336	20 666	0	159 002
	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	305 409	0	0	305 409
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	138 898	53 574	0	192 472
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	250	0	0	250
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	795 245	74 240	0	869 485
B 8	Finanszírozási bevételek	351 665	23 139	0	374 804
					0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 146 910	97 379	0	1 244 289
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	568 095	75 224	0	643 319
K 1	Személyi juttatások	142 428	17 982	0	150 061
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 656	2 479	0	18 243
K 3	Dologi kiadások	284 502	6 472	0	290 974
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900	0	0	6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	173 114		0	177 141
	Felhalmozási költségvetés	522 671	16	0	522 687
K 6	Beruházások	520 728	16	0	520 744
K 7	Felújítások	1 754	0	0	1 754
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	189	0	0	189
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 090 766	75 240	0	1 166 006
K 9	Finanszírozási kiadások	55 144	23 139	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	23 139	0	73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502	0	0	4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 145 910	98 379	0	1 244 289

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

ÖNKORMÁNYZAT

	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allami (államigazgatási feladat)	2025. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	159 388	20 666	0	180 054
	Önkormányzatok működési támogatásai	138 336	20 666	0	159 002
	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	305 409		0	305 409
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	138 898	53 574		192 472
B 5	Felhalmozási bevételek	19 000			19 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök				0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	794 995	74 240	0	869 235
B 8	Finanszírozási bevételek	300 683			300 683
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 095 678	74 240	0	1 169 918

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	517 141	52 101	0	569 242
K 1	Személyi juttatások	92 809			92 809
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 490			10 490
K 3	Dologi kiadások	278 092	3 810		281 902
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 900			6 900
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	128 850	48 291		177 141
	Felhalmozási költségvetés	522 393			522 393
K 6	Beruházások	520 450			520 450
K 7	Felújítások	1 754			1 754
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	189			189
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 039 534	52 101	0	1 091 635
K 9	Finanszírozási kiadások	55 144	23 139	0	78 283
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése				0
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	50 642	23 139		73 781
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 502			4 502
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 094 678	75 240	0	1 169 918

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

CSICSERGO OVODA

	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi módosított 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	250			250
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	250	0	0	250
B 8	Finanszírozási bevételek	50 982	23 139		74 121
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	51 232	23 139	0	74 371

	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2025. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	50 954	23 123	0	74 077
K 1	Személyi juttatások	39 270	17 982		57 252
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 274	2 479		7 753
K 3	Dologi kiadások	6 410	2 662		9 072
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K 5	Egyéb működési célú kiadások:				0
	Felhalmozási költségvetés	278	16	0	294
K 6	Beruházások	278	16		294
K 7	Felújítások				0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	51 232	23 139	0	74 371
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	51 232	23 139	0	74 371

Felújítás célonként	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
MFP-SZLOSZL/2022 - Szolgálati lakás és orvosi lakás felújítása, fejlesztése (orvosi szolgálati lakás tetőszerkezet felújítása) + önerő		
MFP-UHK/2022 - Út, hid, kerékpárgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer építése/felújítása (Cserhádi út aszfaltozása)		
MFP-ÖTU/2020 Önkorm tul út ép/felúj (üveggyár előtt, Tüzoltó utca))		
Sportöltöző tetőjavítás		
Szociális bérlakás felújítás		
Szennyvíztelep Kessener kefe		
Költségelví bérlakás felújítás	3 000	1 754
Hivatal hátsó tető felújítás		
Összesen:	3 000	1 754
Felhalmozási kiadások feladatonként	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Önkormányzat:	233 992	520 450
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)	12 135	305 045
TOP - Turizmusfejlesztés	2 597	2 597
VP6-7.2.1.1-21 - Külterületi helyi közutak fejlesztése + önerő		
TOP PLUSZ - Belterületi utak fejlesztése + önerő (tervezés)	8 564	9 527
Berek- Világ Vízi Világ	2	2
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács. (Hévízkút fűrása) + önerő	134 252	134 252
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács. (Berekfürdő 1/C erdőrésztlet turisztikai célú fejlesztése)		
Kressz táblák		
Játszótér (Kunhalom utca, ütőcsillapító gumiburkolat)	5 000	6 212
útépítés	5 000	5 000
MFP-ÖTIFB/2024 eszközbeszerzés	1	1
VP - Helyi termékért szolg piacok fejl	60 303	49 030
Iskola kültéri tornaeszközök (szolid alsz + önerő)	2 000	2 000
Hévízkút elektromos mérőhely kialakítás		200
Csatlakozási alapidj Bod László Művelődési Ház (Tourinform)		178
Zebra közvilágítás Camping u.		2 268
Óvoda:		294
tárgyi eszköz vásárlás		294
Összesen:	233 992	520 744

**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	180 054	140 000	140 000	140 000
Közhatalmi bevételek	172 300	175 000	175 000	175 000
Működési bevételek	192 472	180 000	180 000	180 000
Működési célra átvett pénzeszközök				
Finanszírozási bevételek	162 279	77 600	77 600	77 600
Működési célú bevételek összesen:	707 105	572 600	572 600	572 600
Személyi juttatások	150 061	150 000	150 000	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 243	19 000	19 000	19 000
Dologi kiadások	290 974	198 600	198 600	198 600
Ellátottak pénzbeni juttatása	6 900	9 000	9 000	9 000
Egyéb működési kiadások	177 141	120 000	120 000	120 000
Finanszírozási kiadások	78 283	35 000	35 000	35 000
Működési célú kiadások összesen:	721 602	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	305 409			
Felhalmozási bevételek	19 000	10 000	10 000	10 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	250			
Finanszírozási bevételek	212 525			
Felhalmozási célú bevételek összesen:	537 184	10 000	10 000	10 000
Beruházások	520 744	30 000	35 000	35 000
Felújítások	1 754	10 000	14 000	14 000
Egyéb felhalmozási kiadások	189	2 000	2 000	2 000
Finanszírozási kiadások		9 000		
Felhalmozási célú kiadások összesen:	522 687	51 000	51 000	51 000
Önkormányzat bevételei összesen:	1 244 289	582 600	582 600	582 600
Önkormányzat kiadásai összesen:	1 244 289	582 600	582 600	582 600

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

Működési célú		2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Államháztartáson belül		54 138	156 824
	Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás Szociális Szolgáltató Központ		
	Közös Hivatal támogatás	53 638	56 324
	Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat		100 000
	BURSA	500	500
		84 825	86 591
	Civil keret	3 000	3 296
	Berek-Víz Kft. támogatás	35 000	35 000
	TDM	46 825	48 295
Felhalmozási célú			
Támogatásértékű kiadás			
Pénzeszköz átadás áht. kívülre			
	Lakáshoz jutás támogatás végleges jelleggel		
	Első lakáshoz jutók kölcsönőne		
Összesen:		138 963	243 415

Megnevezés	Előirányzat		
	Bevételi	Kiadás	Onerő
Berekfürdő Turisztikai főtérének 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	62 498	62 498	17 820
Élhető Berekfürdő TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00017	317 544	317 544	6 849
Belterületi utak fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-JN1	9 528	9 258	1 963
Összesen	392 167	391 897	26 632

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15 004	15 005	15 004	15 005	15 004	15 005	15 004	15 005	15 004	15 005	15 004	15 005	180 054
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			305 409										305 409
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	20 220	7 400	7 400	20 220	7 400	8 855	26 450	26 450	25 500	25 500	9 300	7 777	192 472
Felhalmozási bevételek			12 000	7 000									19 000
Működési célú átvett pénzeszközök							250						250
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	95 486	6 045	32 145	36 168	32 145	32 145	32 145	32 145	32 145	32 145	6 045	6 045	374 804
Bevétel összesen:	135 710	34 450	406 958	86 393	64 549	70 005	91 549	92 600	109 649	84 650	35 349	32 427	1 244 289
Kiadások													
Személyi juttatások	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 505	12 506	150 061
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 520	1 520	1 521	1 520	1 520	1 521	1 520	1 520	1 521	1 520	1 520	1 520	18 243
Dologi kiadások	24 247	24 248	24 247	24 248	24 247	24 248	24 247	24 248	24 248	24 247	24 248	24 247	290 970
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	20 690	18 664	23 664	8 664	8 664	8 664	8 664	8 664	8 664	44 811	177 141
Beruházások			65 093	65 094	65 093	65 094	65 093	65 094	65 093	65 094			520 748
Felújítások									1 000	754			1 754
Egyéb felhalmozási kiadások:						189							189
Finanszírozási kiadások	6 524	6 524	6 523	6 524	6 523	6 524	6 523	6 524	6 523	6 524	6 523	6 524	78 283
Kiadás összesen:	54 035	54 036	131 154	129 130	134 127	119 320	119 127	119 130	120 129	119 883	54 035	90 183	1 244 289
Záró pénzállomány	81 675	62 089	337 893	295 156	225 578	176 263	148 685	122 155	111 675	76 442	57 756	0	