

Berekfürdő Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
3/2024.(II. 22.) önkormányzati rendelete

Berekfürdő Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének megállapításáról

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) *adósságotkeletkeztető 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) *előirányzatomódosítás*: 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)¹ A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését 1 629 086 ezer Ft bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2)² Költségvetési bevételek összesen 666 991 ezer Ft.

(3)³ Költségvetési kiadások összesen 1 345 976 ezer Ft.

-
- 1 A 3. § (1) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (1) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.
 - 2 A 3. § (2) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (2) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.
 - 3 A 3. § (3) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (3) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

(4)⁴ Finanszírozási bevételek összesen 962 095 ezer Ft.

(5)⁵ Finanszírozási kiadások összesen 283 110 ezer Ft.

(6)⁶ Tárgyévi költségvetési hiány 688 374 ezer Ft.

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

a) működési célra: 54 962 ezer Ft,

b) felhalmozási célra: 633 412 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.

4 A 3. § (4) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (4) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

5 A 3. § (5) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

6 A 3. § (6) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

7 A 3. § (7) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

- (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 2024/2025/2026/2027. 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 2024. 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 2024. 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)⁸ A Képviselő-testület a tartalék összegét 28 906 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezettséggel
- a) általános tartalék 12 706 ezer Ft
 - b) céltartalék: 16 200 ezer Ft
 - ba) víziközmű alszámla: 3 735 ezer Ft
 - bb) szennyvíz-szolgáltatás alszámla: 1 057 ezer Ft
 - bc) talajterhelési díj: 3 030 ezer Ft
 - bd) Identitás pályázat: 80 ezer Ft
 - be) jólteljesítési biztosíték: 8 298 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.

⁸ A 4. § (18) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 4. § (18) bekezdése a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

(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 szerezhetnek meg és nem bocsáthatnak ki.

(3) Az önkormányzat és intézményénél foglalkoztatott dolgozók részére OTP SZÉP kártyán max. 12 500 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 – zárhatja, 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.


Hosszu András
polgármester



dr. Vincze Anita jegyző
nevében és megbízásából


Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző

Az önkormányzati és költségvetési szervei bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként (adatok ezer Ft-ban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN				
	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	166 140	172 570
	Önkormányzatok működési támogatásai	137 328	141 807	147 297
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	38 684	38 684	39 734
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	45 521	45 521	45 211
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 057	28 057	27 568
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 007	22 007	27 246
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 059	7 538	7 538
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 333	24 333	25 273
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	95 128	144 190
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	171 600	171 600
	Vagyoni típusú adók	57 000	57 000	57 000
	Építményadó	33 500	33 500	33 500
	Telekadó	11 000	11 000	11 000
	Magánszemélyek kommunális adója	12 500	12 500	12 500
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	111 000	111 000
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	55 000	55 000	55 000
	Iparüzési adó	55 000	55 000	55 000
	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0

⁹ Az 1. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. Az 1. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	56 000	56 000	56 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	56 000	56 000	56 000
	Talajterhelési díj	0	0	0
	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600	3 600	3 600
	Szabálysértési, közigazgatási bírság	0	0	0
	Egyéb bírság	300	300	300
	Pótlék	500	500	500
	Egyéb	2 800	2 800	2 800
B 4	Működési bevételek	178 631	178 631	178 631
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0	0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	607 020	611 499	666 991
B 8	Finanszírozási bevételek	752 544	957 593	962 095
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	680 000	688 374	688 374
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	72 544	72 544	72 544
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése	0	196 675	196 675
	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	0	0	4 502
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 359 564	1 569 092	1 629 086
	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	545 448	561 869	548 889
K 1	Személyi juttatások	128 471	128 471	136 219
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 899	14 899	15 540
K 3	Dologi kiadások	210 896	215 129	222 887
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800	7 800	7 800
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	183 382	195 570	166 443
	Elvonások és befizetések	0	3 329	3 329
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	1 500	0	0

	nyújtása államháztartáson kívülre			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	58 023	58 023	50 448
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	76 900	82 960	83 760
	Tartalékok	46 959	51 258	28 906
	Felhalmozási költségvetés	727 680	724 113	797 087
K 6	Beruházások	699 309	342 666	415 640
K 7	Felújítások	26 871	25 871	25 871
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	355 576	355 576
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht belülre	0	354 076	354 076
	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht kívülre	1 500	1 500	1 500
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 273 128	1 285 982	1 345 976
K 9	Finanszírozási kiadások	86 436	283 110	283 110
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	9 000	9 000
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	196 674	196 674
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544	72 544	72 544
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 892	4 892	4 892
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 359 564	1 569 092	1 629 086
ÖNKORMÁNYZAT				
	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	166 140	172 570
	Önkormányzatok működési támogatásai	137 328	141 807	147 297
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	38 684	38 684	39 734
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	45 521	45 521	45 211
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	28 057	28 057	27 568
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22 007	22 007	27 246
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 059	7 538	7 538
	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	24 333	24 333	25 273
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	95 128	144 190
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	171 600	171 600
	Vagyoni típusú adók	57 000	57 000	57 000
	Építményadó	33 500	33 500	33 500
	Telekadó	11 000	11 000	11 000
	Magánszemélyek kommunális adója	12 500	12 500	12 500
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	111 000	111 000
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	55 000	55 000	55 000
	Iparüzési adó	55 000	55 000	55 000
	Gépjárműadók előirányzata			
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	56 000	56 000	56 000
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	56 000	56 000	56 000
	Talajterhelési díj			
	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600	3 600	3 600
	Igazgatási szolgáltatási díj			
	Szabálysértési, közigazgatási bírság			
	Egyéb bírság	300	300	300
	Pótlék	500	500	500
	Egyéb	2 800	2 800	2 800
B 4	Működési bevételek	178 631	178 631	178 631
B 5	Felhalmozási bevételek			
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	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	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata			
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	607 020	611 499	666 991
B 8	Finanszírozási bevételek	680 000	884 604	889 106
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	680 000	687 929	687 929
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata			
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése			
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi		196 675	196 675

	vállalkozástól teljesítése			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése			4 502
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 287 020	1 496 103	1 556 097
	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	473 904	489 880	477 585
K 1	Személyi juttatások	74 643	74 643	80 605
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 737	7 737	7 865
K 3	Dologi kiadások	200 342	204 130	214 872
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800	7 800	7 800
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	183 382	195 570	166 443
	Elvonások és befizetések		3 329	3 329
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	1 500		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	58 023	58 023	50 448
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	76 900	82 960	83 760
	Tartalékok	46 959	51 258	28 906
	Felhalmozási költségvetés	726 680	723 113	795 402
K 6	Beruházások	698 309	341 666	413 955
K 7	Felújítások	26 871	25 871	25 871
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	1 500	355 576	355 576
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht belülre		354 076	354 076
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht kívülre	1 500	1 500	1 500
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 200 584	1 212 993	1 272 987
K 9	Finanszírozási kiadások	86 436	283 110	283 110
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	9 000	9 000
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		196 674	196 674
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544	72 544	72 544
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 892	4 892	4 892
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 287 020	1 496 103	1 556 097
	CSICSERGŐ ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE			
	Bevételi jogcím	2024. évi	2024. évi	2024. évi

		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
	Önkormányzatok működési támogatásai	0	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	0
	Vagyoni típusú adók	0	0	0
	Építményadó			
	Telekadó			
	Magánszemélyek kommunális adója			
	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	0	0	0
	Iparüzési adó			
	Gépjárműadók előirányzata			
	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	0	0	0
	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó			
	Talajterhelési díj			
	Egyéb közhatalmi bevételek	0	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	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata			
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről előirányzata			
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	0	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	72 544	72 989	72 989
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata		445	445
	Központi, irányító szervi támogatás előirányzata	72 544	72 544	72 544
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése			
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól teljesítése			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	72 544	72 989	72 989
	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	71 544	71 989	71 304
K 1	Személyi juttatások	53 828	53 828	55 614
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 162	7 162	7 675
K 3	Dologi kiadások	10 554	10 999	8 015
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	0	0	0
	Elvonások és befizetések			
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
	Tartalékok			
	Felhalmozási költségvetés	1 000	1 000	1 685
K 6	Beruházások	1 000	1 000	1 685
K 7	Felújítások			
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	0	0	0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,			

	kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht belülre			
	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht kívülre			
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	72 544	72 989	72 989
K 9	Finanszírozási kiadások	0	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	72 989	72 989

Állami támogatások (adatok Ft-ban)

	Jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
		Összesen (Ft)	Összesen (Ft)	Összesen (Ft)
1.1.1.1	Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	26 238 000	26 238 000	27 288 000
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcs. fel. ellátása	5 678 400	5 678 400	5 678 400
1.1.1.3.1	Közvilágítás fenntartásának tám. - alaptámogatás	7 537 500	7 537 500	7 537 500
1.1.1.3.2	Közvilágítás fenntartásának tám.	6 180 000	6 180 000	7 230 000
1.1.1.4	Köztetető fenntartással kapcs. fel. tám.	1 088 765	1 088 765	1 088 765
1.1.1.5	Közutak fenntartásának tám.	5 753 335	5 753 335	5 753 335
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok	8 500 000	8 500 000	8 500 000
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	30 600	30 600	30 600
1.1.4	Polgármesteri illetmény támogatása	3 915 653	3 915 653	3 915 653
1.1.5	Közvilágítás kiegészítő támogatás			
1.1	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	38 684 253	38 684 253	39 734 253
1.2.1.1	Óvodaműk. Tám.	5 343 594	5 343 594	5 343 594
1.2.1.3	óvodaműködtetés kieg tám	580 000	580 000	270 000
1.2.2-1.2.5	Óvodaped. és óvodaped. munkáját seg. bértám.	39 597 600	39 597 600	39 597 600
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	45 521 194	45 521 194	45 211 194
1.3.1	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8 119 000	8 119 000	8 119 000
1.3.3.1.2	Bölcsőde bértámogatás	17 095 000	17 095 000	17 095 000
1.3.3.2	Bölcsőde üzemeltetési támogatás	2 842 400	2 842 400	2 354 200
1.4.1	Óvodai, iskolai étk. tám	22 007 249	22 007 249	27 246 041
1.4.2	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei			

10 A 2. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

	Jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
	étkeztetésének támogatása			
1.3	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	50 063 649	50 063 649	54 814 241
1.5.2	Tel. önk. nyilv. könyvtári és közműv. feladatellátása	3 058 366	7 538 035	7 538 035
1.5	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	3 058 366	7 538 035	7 538 035
4	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-1 230 353	-1 230 353	-1 230 353
	ÖSSZESEN	136 097 109	140 576 778	146 067 370

Az önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szervének létszámkerete

	Önkormányzat			Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde			Összesen		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Módosított ei.
Munkajogi létszám (közfoglalkoztatott nélkül)	9	9	9	8	8	8	17	17	17
Létszámkeret /átlagos állományi létszám/ (fő)	20	20	21	8	8	8	28	28	29
Ebből: Különleges közszolgálati jogviszony (Polgármester)		1	1				0	1	1
Ebből: Köztisztviselő							0	0	0
részmunkaidős							0	0	0
Ebből: Közalkalmazott	1	1	1	8	8	3	9	9	4
részmunkaidős	1	1	1				1	1	1
Egészségügyi szolgálati jogviszony	1	1	1				1	1	1
Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony						5		0	5
Ebből: Munka tv alá tartozó	7	7	7				7	7	7
Közfoglalkoztatott	11	11	11				11	11	11
Képviselők, külsős bizottsági tagok	7	7	6				7	7	6

11 A 3. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

Működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege (adatok ezer Ft-ban)

I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN)							
Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	166 140	172 570	Személyi juttatások	128 471	128 471	136 219
Közhatalmi bevételek	171 600	171 600	171 600	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 899	14 899	15 540
Működési bevételek	178 631	178 631	178 631	Dologi kiadások	210 896	215 129	222 887
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	7 800	7 800	7 800
Finanszírozási bevételek	118 132	323 181	326 998	Egyéb működési kiadások	183 382	195 570	166 443
				Finanszírozási kiadások	76 436	273 110	273 110
ÖSSZESEN:	630 024	839 552	849 799	ÖSSZESEN:	621 884	834 979	821 999

12 A 4. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)							
Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	95 128	144 190	Beruházások	699 309	342 666	415 640
Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	26 871	25 871	25 871
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500	355 576	355 576
Finanszírozási bevételek	634 412	634 412	635 097	Finanszírozási kiadások	10 000	10 000	10 000
ÖSSZESEN:	729 540	729 540	779 287	ÖSSZESEN:	737 680	734 113	807 087

III. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)							
Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	161 661	166 140	172 570	Személyi juttatások	74 643	74 643	80 605
Közhatalmi bevételek	171 600	171 600	171 600	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 737	7 737	7 865
Működési bevételek	178 631	178 631	178 631	Dologi kiadások	200 342	204 130	214 872
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	7 800	7 800	7 800
Finanszírozási bevételek	46 588	251 192	255 694	Egyéb működési kiadások	183 382	195 570	166 443
				Finanszírozási kiadások	76 436	273 110	273 110
ÖSSZESEN:	558 480	767 563	778 495	ÖSSZESEN:	550 340	762 990	750 695

IV. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÖNKORMÁNYZAT)							
Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	95 128	95 128	144 190	Beruházások	698 309	341 666	413 955
Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	26 871	25 871	25 871
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500	355 576	355 576
Finanszírozási bevételek	633 412	633 412	633 412	Finanszírozási kiadások	10 000	10 000	10 000
ÖSSZESEN:	728 540	728 540	777 602	ÖSSZESEN:	736 680	733 113	805 402

V. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (ÓVODA)							
Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	Személyi juttatások	53 828	53 828	55 614
Közhatalmi bevételek	-	-	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 162	7 162	7 675
Működési bevételek	-	-	-	Dologi kiadások	10 554	10 999	8 015
Működési célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
Finanszírozási bevételek	71 544	71 989	71 304	Egyéb működési kiadások	-	-	-
				Finanszírozási kiadások			
ÖSSZESEN:	71 544	71 989	71 304	ÖSSZESEN:	71 544	71 989	71 304

VI. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege (ÓVODA)							
Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	Beruházások	1 000	1 000	1 685
Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	-	-	-
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
Finanszírozási bevételek	1 000	1 000	1 685	Finanszírozási kiadások			
ÖSSZESEN:	1 000	1 000	1 685	ÖSSZESEN:	1 000	1 000	1 685

Az önkormányzat és az önkormányzati önállóan működő költségvetési szerv költségvetésének kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatonkénti megoszlása (adatok ezer Ft-ban)

ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN					
		2024. évi módosított előirányzat			
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2024. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	172 570	0	0	172 570
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 297	0	0	142 297
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 273	0	0	25 273
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	144 190	0	0	144 190
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	0	0	171 600
	Vagyoni típusú adók	57 000	0	0	57 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000	0	0	111 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600	0	0	3 600
B 4	Működési bevételek	129 871	48 760	0	178 631
B 5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	618 231	48 760	0	666 991
B 8	Finanszírozási bevételek	962 095	0	0	962 095
					0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 580 326	48 760	0	1 629 086
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2024. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	500 129	48 760	0	548 889

¹³ Az 5. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg. Az 5. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

K 1	Személyi juttatások	136 219	0	0	136 219
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 540	0	0	15 540
K 3	Dologi kiadások	222 887	0	0	222 887
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800	0	0	7 800
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	117 683		0	166 443
	Felhalmozási költségvetés	797 087	0	0	797 087
K 6	Beruházások	415 640	0	0	415 640
K 7	Felújítások	25 871	0	0	25 871
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	355 576	0	0	355 576
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 297 216	48 760	0	1 345 976
K 9	Finanszírozási kiadások	283 110	0	0	283 110
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000	0	0	9 000
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése	196 674	0	0	196 674
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544	0	0	72 544
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 892	0	0	4 892
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 580 326	48 760	0	1 629 086
ÖNKORMÁNYZAT					
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2024. évi módosított előirányzat
B 1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	172 570	0	0	172 570
	Önkormányzatok működési támogatásai	142 297		0	142 297
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 273			25 273
B 2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	144 190		0	144 190
B 3	Közhatalmi bevételek	171 600	0		171 600
	Vagyoni típusú adók	57 000			57 000
	Termékek és szolgáltatások adói	111 000			111 000
	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600			3 600
B 4	Működési bevételek	129 871	48 760		178 631
B 5	Felhalmozási bevételek	0			0
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (B1+...+B7)	618 231	48 760	0	666 991

B 8	Finanszírozási bevételek	889 106			889 106
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 507 337	48 760	0	1 556 097
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2024. évi módosított előirányzat
	Működési költségvetés	428 825	48 760	0	477 585
K 1	Személyi juttatások	80 605			80 605
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 865			7 865
K 3	Dologi kiadások	214 872			214 872
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 800			7 800
K 5	Egyéb működési célú kiadások:	117 683	48 760		166 443
	Felhalmozási költségvetés	795 402			795 402
K 6	Beruházások	413 955			413 955
K 7	Felújítások	25 871			25 871
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:	355 576			355 576
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	1 224 227	48 760	0	1 272 987
K 9	Finanszírozási kiadások	283 110	0	0	283 110
	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	9 000			9 000
	Likvid hitelek, kölcsönök törlesztése	196 674			196 674
	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	72 544			72 544
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 892			4 892
	TÁRGYÉVI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 507 337	48 760	0	1 556 097
CSICSERGŐ ÓVODA					
	Bevételi jogcím	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2024. 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	72 989			72 989
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	72 989	0	0	72 989
	Kiadási jogcímek	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami (államigazgatási feladat)	2024. évi eredeti előirányzat
	Működési költségvetés	71 304	0	0	71 304
K 1	Személyi juttatások	55 614			55 614
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 675			7 675
K 3	Dologi kiadások	8 015			8 015
K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K 5	Egyéb működési célú kiadások:				0
	Felhalmozási költségvetés	1 685	0	0	1 685
K 6	Beruházások	1 685			1 685
K 7	Felújítások				0
K 8	Egyéb felhalmozási kiadások:				0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (K1+...+K8)	72 989	0	0	72 989
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	72 989	0	0	72 989

Felhalmozási és felújítási kiadások (adatok ezer Ft-ban)

Felújítás célonként	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
MFP-UHK/2021 - Út, híd, kerékpárforg. Lép. Ép (Tulipán u.)			
MFP-BJA/2021 - Önk. Járdap/felújítás anyagktg			
MFP-SZLOSZL/2022 - Szolgálati lakás és orvosi lakás felújítása, fejlesztése (orvosi szolgálati lakás tetőszerkezet felújítása) + önerő	21 346	21 346	20 892
MFP-UHK/2022 - Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer építése/felújítása (Cserhádi út aszfaltozása)	128	128	128
MFP-ÖTU/2020 Önkorm tul út ép/felúj (üveggyár előtt, Tűzoltó utca))	127	127	127
Sportöltöző tetőjavítás	1 270	1 270	1 270
Szociális bérlakás felújítás	1 000		
Szennyvíztelep Kessener kefe	3 000	3 000	3 454
Gázkazán csere költségelvív bérlakásoknál			
Összesen:	26 871	25 871	25 871
Felhalmozási kiadások feladatonként	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Önkormányzat:	698 309	341 666	413 957
tárgyi eszköz (számítógép, szoftver, egyéb)	2 000	2 000	2 000
tárgyi eszköz (szociális bérlakás)			
Víz,- szennyvíz beruházás (TRV bérleti díjból)	2 138	2 138	942
MFP-OKE/2020 - Önkorm. Kerékpárút építése			
MFP-UHK/2022 - Út, híd, kerékpárforgalmi létesítmény, vízelvezető rendszer építése/felújítása (Cserhádi út aszfaltozása)			
MFP-ÖTIF/2022 - Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése (temető előtti parkoló kialakítása)			3 535
TOP-PLUSZ.1.2.1-21-JN-2022-00017 - Élhető települések- Élhető Berekfürdő (Berekfürdő településközpontjának fejlesztése) + önerő (tervezés)	324 962	15 394	15 394
TOP - Turizmusfejlesztés	2 597	2 597	2 597

14 A 6. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg. A 6. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdésével megállapított szöveg.

TOP -1.4.1-19-JN1-2019-00025 - Bölcsődei férőhelyek kialakítása. (mini-bölcsőde építése)			
VP6-7.2.1.1-21 - Külterületi helyi közutak fejlesztése + önerő	20 000	20 000	5 249
TOP PLUSZ - Belterületi utak fejlesztése + önerő (tervezés)	72 973	25 898	72 338
Berek- Világ Vízi Világ	2	2	2
Leader VP6-19.2.1-85-10-22 aggregátor beszerzés önerő			
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács. (Hévízkút fűrése) + önerő	225 400	225 400	223 495
Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács. (Berekfürdő 1/C erdőterület turisztikai célú fejlesztése)	39 967	39 967	40 214
Kressz táblák	1 270	1 270	
Játszóter (ütescsillapítás)	2 000	2 000	684
útépítés	5 000	5 000	
VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszköz fejlesztése (piac)			44 678
hévízkút elektromos mérőhely kialakítás			867
szivattyú szennyvíz			1 962
Óvoda:	1 000	1 000	1 000
tárgyi eszköz vásárlás	1 000	1 000	1 000
Összesen:	699 309	342 666	414 957

Több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban (adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024. évi kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen (4+5+6+7+8)
				2025	2026	2027	2024. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Beruházás célonként		12 500	12 500	12 500			37 500
	Beruházási célú hitel (tőke+kamat)	2 019	12 500	12 500	12 500			37 500
2	Egyéb kötelezettség vállalások		500	500	500	500	500	2 500
	BURSA tanulmányi támogatottak	Folyamatos	500	500	500	500	500	2 500
	Arany János tehetséggondozottak	Folyamatos						
	Összesen (1+2+3)		13 000	13 000	13 000	500	500	40 000

2024. január 1-ig felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban (adatok ezer Ft-ban)

		Felvétel	Lejárat	Hitel állomány január 1-jén			
Sor-szám	Hitel jellege	éve	éve	2 024	2 025	2 026	2026 után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Működési célú						
2.							
3.							
4.							
5.							
6.	Felhalmozási célú			9 000			
7.	Beruházási célú hitel	2 019	2024	9 000			
8.							
9.							
10.							
11.							
12.	Összesen (1+6)			9 000			

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) (adatok ezer Ft-ban)

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1	2	4
1.	Építményadó	2 080
2.	Telekadó	
3.	Magánszemélyek kommunális adója	3 110
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:	5 190

Működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások 2024/2025/2026/2027. évi alakulását bemutató mérleg (adatok ezer Ft-ban)

ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN				
Megnevezés	2024. évre	2025. évre	2026. évre	2027. évre
I. Működési bevételek és kiadások				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	172 570	140 000	140 000	140 000
Közhatalmi bevételek	171 600	175 000	175 000	175 000
Működési bevételek	178 631	180 000	180 000	180 000
Működési célra átvett pénzeszközök				
Finanszírozási bevételek	327 683	77 600	77 600	77 600
Működési célú bevételek összesen:	850 484	572 600	572 600	572 600
Személyi juttatások	136 219	150 000	150 000	150 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 540	19 000	19 000	19 000
Dologi kiadások	222 887	198 600	198 600	198 600
Ellátottak pénzbeni juttatása	7 800	9 000	9 000	9 000
Egyéb működési kiadások	166 443	120 000	120 000	120 000
Finanszírozási kiadások	272 425	35 000	35 000	35 000
Működési célú kiadások összesen:	821 314	531 600	531 600	531 600
ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN				
Megnevezés	2023. évre	2024. évre	2025. évre	2026. évre
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	144 190			
Felhalmozási bevételek	0	10 000	10 000	10 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0			
Finanszírozási bevételek	634 412			

15 A 10. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdésével megállapított szöveg. A 10. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdésével megállapított szöveg.

Felhalmozási célú bevételek összesen:	778 602	10 000	10 000	10 000
Beruházások	415 640	30 000	35 000	35 000
Felújítások	25 871	10 000	14 000	14 000
Egyéb felhalmozási kiadások	355 576	2 000	2 000	2 000
Finanszírozási kiadások	10 685	9 000		
Felhalmozási célú kiadások összesen:	807 772	51 000	51 000	51 000
Önkormányzat bevételei összesen:	1 629 086	582 600	582 600	582 600
Önkormányzat kiadásai összesen:	1 629 086	582 600	582 600	582 600

Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások (adatok ezer Ft-ban)

Működési célú		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Államháztartáson belül		58 023	58 023	50 448
	Karcagi Többcélú Kistérségi Társulás Szociális Szolgáltató Központ	10 000	10 000	
	Közös Hivatal támogatás	47 523	47 523	49 873
	BURSA	500	500	575
		76 900	82 960	83 760
	Civil keret	1 900	1 950	1 950
	Berek-Víz Kft. támogatás	35 000	35 000	35 000
	TDM	40 000	46 010	46 810
Felhalmozási célú				
Támogatásértékű kiadás				
Pénzeszköz átadás áht. kívülre		1 500	1 500	1 500
	Lakáshoz jutás támogatás végleges jelleggel			
	Első lakáshoz jutók kölcsöne	1 500	1 500	1 500
Összesen:		136 423	142 483	135 708

¹⁶ A 11. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdésével megállapított szöveg. A 11. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdésével megállapított szöveg.

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

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
Önkormányzat		
Középfokú okt-ban résztv. Juttatásai (Arany J.Teh.Gond.)		
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás		
Települési támogatás	2 500	4 000
Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyv előírások alapján) adott más ellátás kiadásai	4 000	3 800
Összesen:	6 500	7 800

EU-s támogatással megvalósuló projektek (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés		Bevételi		Kiadás		- ebből önerő			
Berekfürdő Turisztikai főterének színvonalemelését célzó komplex fejlesztése TOP-1-2-15-JN1-2016-00011		2 597		2 597					
Külterületi helyi közutak fejlesztése VP6-7.2.1.1-21		49 537		6 898		345			
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00017 Élhető Berekfürdő		15 394		15 394		4 000			
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-JN1 Belterületi utak fejlesztése		72 338		72 338					
VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszköz fejlesztése		44 678		44 678					
Összesen		184 544		24 889		-			

17 A 13. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (9) bekezdésével megállapított szöveg.

2024. évi előirányzat felhasználási ütemterv és likviditási terv (adatok ezer Ft-ban)

Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
14 381	14 381	14 381	14 381	14 381	14 381	14 381	14 381	14 381	14 381	14 380	14 380	172 570
			3 535							91 118	49 537	144 190
5 000	6 000	35 000	8 000	10 000	14 000	17 000	19 000	37 000	12 000	5 000	3 600	171 600
8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	27 550	27 550	26 600	26 600	10 400	8 931	178 631
												0
												0
												0
61 338	26 952	52 835	27 383	40 152	34 828	26 992	39 781	360 121	35 570	6 045	250 098	962 095
89 219	55 833	110 716	61 799	73 033	71 709	85 923	100 712	438 102	88 551	126 943	326 546	1 629 086
11 352	11 352	11 352	11 352	11 352	11 352	11 352	11 351	11 351	11 351	11 351	11 351	136 219
1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	1 295	15 540
18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 574	18 573	222 887
650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	7 800
5 585	5 585	18 585	14 585	5 585	5 585	13 585	12 585	28 585	12 586	11 586	32 006	166 443
		4 000	100	4 555	100	1 139	1 000	100	30 000	30 000	344 646	415 640
17 835								1 000	2525	1 000	3 511	25 871
								354 076			1 500	355 576
10 937	26 952	52 835	27 383	35 857	34 828	25 853	39 781	10 545	6 045	6 045	6 049	283 110
66 228	64 408	107 291	73 939	77 868	72 384	72 448	85 236	426 176	83 026	80 501	419 581	1 629 086
22 991	14 416	17 841	5 701	866	191	13 666	29 142	41 068	46 593	93 035	0	

18 A 14. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2024. (IX. 30.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdésével megállapított szöveg. A 14. melléklet a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2025. (III. 19.) önkormányzati rendelete 3. § (10) bekezdésével megállapított szöveg.

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés (adatok ezer forintban)	Ssz.	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő									Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	8. évben	9. évben	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			11=3+...+10
Helyi adók	1	168 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	1 428 000
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	600 000
Osztalék, koncessziós díj és hozmbevétel	3											0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvénny, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	4											0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	5	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	8 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	7											0
Saját bevételek (01+...+07)2	08	228 800	200 800	200 800	200 800	200 800	200 800	200 800	200 800	200 800	200 800	2 036 000
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a2	09	114 400	100 400	100 400	100 400	100 400	100 400	100 400	100 400	100 400	100 400	1 018 000
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség3 (11+...+17)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és kamata	11											0

[illegible]

2. A tárgyévet követő 3. évtől a futamidő végéig változatlan összeggel.
3. Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek, amibe nem számítandó bele a likvid hitelből és reorganizációs hitelből eredő, de beleszámítandó a kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség.

Az önkormányzat 2024. évi fejlesztési céljai, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet válik, vagy válhat szükségessé (adatok ezer Ft-ban)

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