

## ELŐTERJESZTÉS

Felsőpetény Község Önkormányzata képviselő-testületének  
2025. február 14-i ülésére

Napirend száma: 3.  
Tárgy: **Felsőpetény Község Önkormányzatának és Intézményeinek 2025. évi költségvetésének elfogadása**  
Melléklet: **2 db (rendelet-tervezet, előzetes hatástanulmány)**  
Előterjesztő: Laczkovszki Zsolt polgármester  
Készítő: Lichy Anikó pénzügyi előadó és dr. Görögh-Hajnis Johanna jegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

### Önkormányzat

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata **93.797.713 Ft**, a finanszírozási bevételek **25.800.136 Ft**-tal egészítik ki azt, így összesen **119.597.849 Ft** forrás fog rendelkezésre állni. 2025-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

#### A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

- Önkormányzatok működési támogatásai: 80 559 697 Ft
- Finanszírozási bevételek: 25.800.136 Ft
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről 72.378.713 Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 Ft
- Közhatalmi bevételek: 12.995.000 Ft
- Működési bevételek: 8.424.000 Ft
- Felhalmozási bevételek: 0 Ft

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata **93.797.713 Ft**, melyet a finanszírozási célú kiadásai **25.800.136 Ft**-tal egészítenek ki, így összesen **119.597.849 Ft** kiadással számoltunk.

Az önkormányzat foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 10 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással 3 fővel számoltunk. A köztisztviselői illetményalap 46 380 Ft. A minimálbér 266 800 Ft-ról 290 800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326 000 Ft-ról 348 800 Ft-ra növekedett.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésében az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- Lókos patak felett átívelő Kőboltozatos híd teljeskörű felújítása, korábbi árajánlatok alapján.

**A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

- Személyi juttatások: 45.466.740 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.773.731 Ft
- Dologi kiadások: 40.407.242 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.150.000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások: 0 Ft
- Beruházások: 0 Ft
- Felújítások: 0 Ft
- Finanszírozási kiadások: 25.800.136 Ft

**Óvoda**

A 2025. évi finanszírozási bevételek tervezett előirányzata 25.800.136 Ft, így összesen 25.800.136 Ft forrás fog rendelkezésre állni. 2025-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

**A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

- Állami támogatás: 25.800.136 Ft

Az óvoda foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 3 fő.

**A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

- Személyi juttatások: 21 400 240 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2 598 211 Ft
- Dologi kiadások: 1 801 685 Ft

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Felsőpetény, 2025. február 11.



Laczkovszki Zsolt sk.  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSTANULMÁNY

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

- **Társadalmi, gazdasági, hatások:** A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára előnyös változásokat jelentenek.
- **Gazdasági hatása:** A költségvetés bevételei fedezik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- **Környezeti és egészségügyi következmények:** A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs. A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent.
- **A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.
- **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

## **RENDELET - TERVEZET**

### **Felsőpetény Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (II. ....) önkormányzati rendelete**

#### **az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről**

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

[2] Felsőpetény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

#### **1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságára, az Önkormányzatra és az irányítása alá tartozó költségvetési szervre terjed ki.

#### **2. §**

(1) Felsőpetény Község Önkormányzata a 2025. évi költségvetés konszolidált főösszege:

- a) bevételi főösszegét 119.597.849 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 119.597.849 Ft-ban állapítja meg.

(2) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott bevételi és kiadási főösszegeken belül:

- a) Felsőpetényi Óvoda bevételi és kiadási főösszege 25.800.136 Ft,
- b) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 93.797.713 Ft
- c) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege nettósítva: 67.997.577 Ft.

#### **3. §**

(1) A 2. §-ban meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását, valamint önkormányzati szinten összesítetten az 1. melléklet, valamint intézményi szinten a 2. melléklet, 4 . mellékletek tartalmazzák.

(2) Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként

- a) Önkormányzatok működési támogatásai áh.-on belülről 72.378.713 Ft
- b) Közhatalmi bevételek 12.995.000 Ft
- c) Működési bevételek 8.424.000 Ft
- d) Felhalmozási bevételek 0 Ft
- e) Finanszírozási bevételek 25.800.136 Ft.

(3) ) Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

- a) Működési kiadások, ezen belül

- aa) Személyi juttatások 45.466.740 Ft
  - ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.773.731 Ft
  - ac) Dologi kiadások 40.407.242 Ft
  - ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai 2.150.000 Ft
  - ae) Működési célú tartalékok 0 Ft, ezen belül működési célú általános tartalék: 0 Ft, működési célú céltartalékok: 0 Ft,
  - af) Egyéb működési célú kiadások 0 Ft
  - b) Felhalmozási kiadások: 0 Ft, ezen belül
    - ba) felújítások 0 Ft,
    - bb) beruházások 0 Ft,
    - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.
  - c) Felhalmozási célú tartalékok 0 Ft, ezen belül
    - ca) felhalmozási célú általános tartalék: 0 Ft,
    - cb) felhalmozási célú céltartalékok: 0 Ft.
  - d) Finanszírozási kiadások 25.800.136 Ft.
- (4) A költségvetés feladat jellege szerinti megoszlása:
- a) A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
    - aa) kötelező: 119.597.849 Ft,
    - ab) önként vállalt: 0 Ft.
  - b) A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
    - ba) kötelező: 119.597.849 Ft,
    - bb) önként vállalt: 0 Ft.

#### 4. §

- (1) Felújítási kiadások 0 Ft, a 7. melléklet tartalmazza.
- (2) Beruházási kiadások: 0 Ft, a 7. melléklet tartalmazza.

#### 5. §

- (1) A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:
  - a) Felsőpetény Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv 2025. évi mérlegét a 2. melléklet és 4. melléklet, tartalmazzák.
  - b) Felsőpetény Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv 2025. évi feladatalapú kimutatását a 3. melléklet, az 5. melléklet tartalmazzák.
  - c) Felsőpetény Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés feladat jellege szerinti kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
  - d) Felsőpetény Község Önkormányzata 2025. évi Európai Unió által finanszírozott projektek bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.
  - e) Felsőpetény Község Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.
  - f) Felsőpetény Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2026. - 2027. - 2028. évi mérlegét a 12. melléklet tartalmazza.
  - g) Előirányzat felhasználási tervet a 11. melléklet tartalmazza.
- (2) Adóelengedés, adókedvezmény 2025. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincsen.
- (3) Közvetett támogatás 2025. évre vonatkozóan az önkormányzatnál nincs.

## 6. §

- (1) Az Önkormányzatnak többéves kihatással járó kötelezettségei nincsenek.
- (2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.
- (3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

## 7. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
- (2) A költségvetési rendeletben a működési hiány összege 0 Ft
- (3) Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető.
- (4) Jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. Saját bevétel hiányában a további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlan értékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (5) A költségvetés 0 Ft tartalékot, ezen belül 0 Ft általános tartalékot, illetve 0 Ft céltartalékot, ezen belül 6.145.420 Ft működési célú céltartalékot és 0 Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.
- (6) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.
- (7) Az önkormányzat és intézménye vállalkozási tevékenységet nem folytat.

## 8. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi létszám előirányzatát a 8. melléklet tartalmazza, mely szerint a Felsőpetényi Óvoda 3 fő, Felsőpetény Község Önkormányzata: 7 fő.

## 9. §

- (1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. A bevételkiesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.
- (2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2023. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- (4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület

határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre, határozat nem hozható. A bevételi előirányzaton felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

(5) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.

(6) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.

(7) A képviselő-testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2025. évre vonatkozóan 46.380 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a köztisztviselők részére nettó 300.000 Ft cafetéria keretet állapít meg.

(8) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

(9) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást megtárgyalja.

(10) Az Önkormányzat önként vállalt feladatokat nem lát el.

## **10. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

| <b>KONSZOLIDÁLT KIMUTATÁS</b>                                                                                              |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Felsőpetény Község Önkormányzata</b>                                                                                    |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
| <b>2025. évkonszolidált költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről</b> |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            |                                                                |                   |            |                                                                     | <i>adatok eFt-ban</i> |
| Rovat-rend                                                                                                                 | <b>Előirányzatcsoport</b>                                      | <b>ÖSSZESEN</b>   | Rovat-rend | <b>Előirányzatcsoport</b>                                           | <b>ÖSSZESEN</b>       |
| <b>B1</b>                                                                                                                  | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>     | <b>72 378 713</b> | <b>K1</b>  | <b>Személyi juttatások</b>                                          | <b>45 466 740</b>     |
| <b>B2</b>                                                                                                                  | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b> | <b>0</b>          | <b>K2</b>  | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>5 773 731</b>      |
| <b>B3</b>                                                                                                                  | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                    | <b>12 995 000</b> | <b>K3</b>  | <b>Dologi kiadások</b>                                              | <b>40 407 242</b>     |
| <b>B4</b>                                                                                                                  | <b>Működési bevételek</b>                                      | <b>8 424 000</b>  | <b>K4</b>  | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                               | <b>2 150 000</b>      |
| <b>B5</b>                                                                                                                  | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                  | <b>0</b>          | <b>K5</b>  | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                 | <b>0</b>              |
| <b>B6</b>                                                                                                                  | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                       | <b>0</b>          | <b>K6</b>  | <b>Beruházások</b>                                                  | <b>0</b>              |
| <b>B7</b>                                                                                                                  | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                   | <b>0</b>          | <b>K7</b>  | <b>Felújítások</b>                                                  | <b>0</b>              |
|                                                                                                                            |                                                                |                   | <b>K8</b>  | <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                             | <b>0</b>              |
| <b>B8</b>                                                                                                                  | <b>Finanszírozási bevételek</b>                                | <b>25 800 136</b> | <b>K9</b>  | <b>Finanszírozási kiadások</b>                                      | <b>25 800 136</b>     |
|                                                                                                                            | <i>- ebből állami támogatás</i>                                |                   |            | <i>- ebből központi irányítószervi támogatás folyósítása</i>        | <b>0</b>              |
|                                                                                                                            | <i>- ebből önkormányzati támogatás</i>                         |                   |            | <i>- ebből egyéb finanszírozási kiadás</i>                          | <b>25 800 136</b>     |
|                                                                                                                            |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            | <i>Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)</i>                         | <b>93 797 713</b> |            | <i>Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)</i>                            | <b>93 797 713</b>     |
|                                                                                                                            |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            | <b>Működési költségvetés egyenlege:</b>                        | <b>0</b>          |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            |                                                                |                   |            |                                                                     |                       |
|                                                                                                                            | <i>Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)</i>                       | <b>0</b>          |            | <i>Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)</i>                             | <b>0</b>              |

| KONSZOLIDÁLT KIMUTATÁS                                                                                              |                                                |             |   |                                               |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|---|-----------------------------------------------|-------------|
| Felsőpetény Község Önkormányzata                                                                                    |                                                |             |   |                                               |             |
| 2025. évkonszolidált költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről |                                                |             |   |                                               |             |
|                                                                                                                     |                                                |             |   |                                               |             |
|                                                                                                                     | Felhalmozási költségvetés egyenlege:           |             | 0 |                                               |             |
|                                                                                                                     |                                                |             |   |                                               |             |
|                                                                                                                     | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B7): | 93 797 713  |   | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K8): | 93 797 713  |
|                                                                                                                     |                                                |             |   |                                               |             |
|                                                                                                                     | Költségvetési egyenleg:                        |             | 0 |                                               |             |
|                                                                                                                     |                                                |             |   |                                               |             |
|                                                                                                                     |                                                |             |   |                                               |             |
| B                                                                                                                   | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):            | 119 597 849 | K | KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):            | 119 597 849 |

| KIMUTATÁS                                                                                                            |                                                         |            |            |                                                              |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Felsőpetény Község Önkormányzata                                                                                     |                                                         |            |            |                                                              |                |
| 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              | adatok eFt-ban |
| Rovat-rend                                                                                                           | Előirányzatcsoport                                      | ÖSSZESEN   | Rovat-rend | Előirányzatcsoport                                           | ÖSSZESEN       |
| B1                                                                                                                   | Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 72 378 713 | K1         | Személyi juttatások                                          | 24 066 500     |
| B2                                                                                                                   | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0          | K2         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 3 175 520      |
| B3                                                                                                                   | Közhatalmi bevételek                                    | 12 995 000 | K3         | Dologi kiadások                                              | 38 605 557     |
| B4                                                                                                                   | Működési bevételek                                      | 8 424 000  | K4         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 2 150 000      |
| B5                                                                                                                   | Felhalmozási bevételek                                  | 0          | K5         | Egyéb működési célú kiadások                                 | 0              |
| B6                                                                                                                   | Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0          | K6         | Beruházások                                                  | 0              |
| B7                                                                                                                   | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0          | K7         | Felújítások                                                  | 0              |
|                                                                                                                      |                                                         |            | K8         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0              |
| B8                                                                                                                   | Finanszírozási bevételek                                | 0          | K9         | Finanszírozási kiadások                                      | 25 800 136     |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)                         | 93 797 713 |            | Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)                            | 67 997 577     |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Működési költségvetés egyenlege:                        | 25 800 136 |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)                       | 0          |            | Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)                             | 0              |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Felhalmozási költségvetés egyenlege:                    | 0          |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |            |            |                                                              |                |

| KIMUTATÁS                                                                                                            |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------|---------------------------------------------------|-------------------|
| Felsőpetény Község Önkormányzata                                                                                     |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
| 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      | <i>Finanszírozási bevételek (B8)</i>               | <b>0</b>           |          | <i>Finanszírozási kiadások (K9)</i>               | <b>25 800 136</b> |
|                                                                                                                      |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      | <b>Felhalmozási költségvetés egyenlege:</b>        | <b>-25 800 136</b> |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      | Konszolidált bevételek                             | <b>93 797 713</b>  |          | Konszolidált kiadások                             | <b>67 997 577</b> |
|                                                                                                                      |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      | <b>Konszolidált költségvetés egyenlege:</b>        | <b>25 800 136</b>  |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
|                                                                                                                      |                                                    |                    |          |                                                   |                   |
| <b>B</b>                                                                                                             | <b>BEVÉTELEK<br/>MINDÖSSZESEN<br/>(B1+...+B8):</b> | <b>93 797 713</b>  | <b>K</b> | <b>KIADÁSOK<br/>MINDÖSSZESEN<br/>(K1+...+K9):</b> | <b>93 797 713</b> |

**Kimutatás az előirányzatok feladatonkénti felhasználásáról- Felsőpetény Község  
Önkormányzata**

|                                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| 011130                                                       | Jogalkotás        |
| Személyi juttatások                                          | 11 936 900        |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 598 672         |
| Dologi kiadások                                              | 3 655 000         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>17 190 572</b> |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 73 000            |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>73 000</b>     |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
| 013320                                                       | Köztemető         |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 328 000           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>328 000</b>    |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |

|                                                              |                               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                             |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                             |
| Működési bevételek                                           | 20 000                        |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                             |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                             |
| Finanszírozási bevételek                                     |                               |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>20 000</b>                 |
|                                                              |                               |
|                                                              |                               |
| 013350                                                       | Vagyongazdálkodás             |
| Személyi juttatások                                          | 0                             |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                             |
| Dologi kiadások                                              | 0                             |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                             |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                             |
| Beruházások                                                  | 0                             |
| Felújítások                                                  | 0                             |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                             |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                             |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>0</b>                      |
|                                                              |                               |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                             |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                             |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                             |
| Működési bevételek                                           | 3 343 000                     |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                             |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                             |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                             |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>3 343 000</b>              |
|                                                              |                               |
|                                                              |                               |
| 018010                                                       | Elszám. Közp. Költségvetéssel |
| Személyi juttatások                                          | 0                             |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                             |
| Dologi kiadások                                              | 197 000                       |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                             |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                             |
| Beruházások                                                  | 0                             |

|                                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>197 000</b>    |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 66 463 521        |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 0                 |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>66 463 521</b> |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
| 018030                                                       | Finanszírozás     |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 55 000            |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 25 800 136        |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>25 855 136</b> |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 0                 |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>0</b>          |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |

|                                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| 041233                                                       | Közfoglalkoztatás |
| Személyi juttatások                                          | 5 198 400         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 675 792           |
| Dologi kiadások                                              | 41 000            |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>5 915 192</b>  |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 5 915 192         |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 0                 |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>5 915 192</b>  |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
| 064010                                                       | Közüilágias       |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 5 925 000         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>5 925 000</b>  |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 124 000           |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |

|                                                              |                            |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                          |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                          |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>124 000</b>             |
|                                                              |                            |
|                                                              |                            |
| 066020                                                       | Város és Községgazdálkodás |
| Személyi juttatások                                          | 0                          |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                          |
| Dologi kiadások                                              | 5 960 000                  |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                          |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                          |
| Beruházások                                                  | 0                          |
| Felújítások                                                  | 0                          |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                          |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                          |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>5 960 000</b>           |
|                                                              |                            |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                          |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                          |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                          |
| Működési bevételek                                           | 941 000                    |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                          |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                          |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                          |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                          |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>941 000</b>             |
|                                                              |                            |
|                                                              |                            |
| 074032                                                       | Vádónó                     |
| Személyi juttatások                                          | 0                          |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                          |
| Dologi kiadások                                              | 113 000                    |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                          |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                          |
| Beruházások                                                  | 0                          |
| Felújítások                                                  | 0                          |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                          |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                          |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>113 000</b>             |

|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                              |                |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0              |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0              |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0              |
| Működési bevételek                                           | 0              |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0              |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0              |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0              |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0              |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>0</b>       |
|                                                              |                |
|                                                              |                |
| 072111                                                       | Háziorvos      |
| Személyi juttatások                                          | 0              |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0              |
| Dologi kiadások                                              | 483 000        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0              |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0              |
| Beruházások                                                  | 0              |
| Felújítások                                                  | 0              |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0              |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0              |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>483 000</b> |
|                                                              |                |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0              |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0              |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0              |
| Működési bevételek                                           | 0              |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0              |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0              |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0              |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0              |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>0</b>       |
|                                                              |                |
|                                                              |                |
| 082044                                                       | Könyvtár       |
| Személyi juttatások                                          | 3 465 600      |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 450 528        |
| Dologi kiadások                                              | 852 000        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0              |

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                |
| Beruházások                                                  | 0                |
| Felújítások                                                  | 0                |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>4 768 128</b> |
|                                                              |                  |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                |
| Működési bevételek                                           | 0                |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>0</b>         |
|                                                              |                  |
|                                                              |                  |
| 082092                                                       | Közművelődés     |
| Személyi juttatások                                          | 3 465 600        |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 450 528          |
| Dologi kiadások                                              | 2 668 000        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                |
| Beruházások                                                  | 0                |
| Felújítások                                                  | 0                |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>6 584 128</b> |
|                                                              |                  |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                |
| Működési bevételek                                           | 18 000           |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>18 000</b>    |
|                                                              |                  |

|                                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                              |                   |
| 096015                                                       | Gyermekétkeztetés |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 7 824 557         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>7 824 557</b>  |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 692 000           |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>692 000</b>    |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
| 107051                                                       | Szociális étkezés |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 9 002 000         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>9 002 000</b>  |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 3 213 000         |

|                                                              |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>3 213 000</b>  |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
| 107060                                                       | Szociális ellátás |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 182 000           |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 2 150 000         |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |
| <b>Kiadások összesen</b>                                     | <b>2 332 000</b>  |
|                                                              |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                         | 0                 |
| Működési bevételek                                           | 0                 |
| Felhalmozási bevételek                                       | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                     | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                                    | <b>0</b>          |
|                                                              |                   |
|                                                              |                   |
| 900020                                                       | Adók              |
| Személyi juttatások                                          | 0                 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 0                 |
| Dologi kiadások                                              | 0                 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                 |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                 |
| Beruházások                                                  | 0                 |
| Felújítások                                                  | 0                 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                 |
| Finanszírozási kiadások                                      | 0                 |

|                                                         |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Kiadások összesen</b>                                | <b>0</b>          |
|                                                         |                   |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 0                 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0                 |
| Közhatalmi bevételek                                    | 12 995 000        |
| Működési bevételek                                      | 0                 |
| Felhalmozási bevételek                                  | 0                 |
| Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0                 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0                 |
| Finanszírozási bevételek                                | 0                 |
| <b>Bevételek összesen</b>                               | <b>12 995 000</b> |

| KIMUTATÁS                                                                                                            |                                                         |             |            |                                                              |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Felsőpetényi Óvoda                                                                                                   |                                                         |             |            |                                                              |                |
| 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről |                                                         |             |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              | adatok eFt-ban |
| Rovat-rend                                                                                                           | Előirányzatcsoport                                      | ÖSSZESEN    | Rovat-rend | Előirányzatcsoport                                           | ÖSSZESEN       |
| B1                                                                                                                   | Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 0           | K1         | Személyi juttatások                                          | 21 400 240     |
| B2                                                                                                                   | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0           | K2         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 2 598 211      |
| B3                                                                                                                   | Közhatalmi bevételek                                    | 0           | K3         | Dologi kiadások                                              | 1 801 685      |
| B4                                                                                                                   | Működési bevételek                                      | 0           | K4         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0              |
| B5                                                                                                                   | Felhalmozási bevételek                                  | 0           | K5         | Egyéb működési célú kiadások                                 | 0              |
| B6                                                                                                                   | Működési célú átvett pénzeszközök                       | 0           | K6         | Beruházások                                                  | 0              |
| B7                                                                                                                   | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   | 0           | K7         | Felújítások                                                  | 0              |
|                                                                                                                      |                                                         |             | K8         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0              |
| B8                                                                                                                   | Finanszírozási bevételek                                | 25 800 136  | K9         | Finanszírozási kiadások                                      | 0              |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              | 0              |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Működési bevételek(B1+B3+B4+B6)                         | 0           |            | Működési kiadások(K1+K2+K3+K4+K5)                            | 25 800 136     |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Működési költségvetés egyenlege:                        | -25 800 136 |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)                       | 0           |            | Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)                             | 0              |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      | Felhalmozási költségvetés egyenlege:                    | 0           |            |                                                              |                |
|                                                                                                                      |                                                         |             |            |                                                              |                |

| KIMUTATÁS                                                                                                            |                                                    |            |          |                                                   |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|----------|---------------------------------------------------|------------|
| Felsőpetényi Óvoda                                                                                                   |                                                    |            |          |                                                   |            |
| 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatairól és a költségvetési egyenlegekről |                                                    |            |          |                                                   |            |
|                                                                                                                      | <i>Finanszírozási bevételek(B8)</i>                | 25 800 136 |          | <i>Finanszírozási kiadások(K9)</i>                | 0          |
|                                                                                                                      |                                                    |            |          |                                                   |            |
|                                                                                                                      | <b>Finanszírozási költségvetés egyenlege:</b>      | 25 800 136 |          |                                                   |            |
|                                                                                                                      |                                                    |            |          |                                                   |            |
|                                                                                                                      |                                                    |            |          |                                                   |            |
|                                                                                                                      |                                                    |            |          |                                                   |            |
| <b>B</b>                                                                                                             | <b>BEVÉTELEK<br/>MINDÖSSZESEN<br/>(B1+...+B8):</b> | 25 800 136 | <b>K</b> | <b>KIADÁSOK<br/>MINDÖSSZESEN<br/>(K1+...+K9):</b> | 25 800 136 |

| <b>KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSÁRÓL 2025.</b> |                                               |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>év</b>                                                               |                                               |
| <b>Felsőpetényi Óvoda</b>                                               |                                               |
|                                                                         |                                               |
| <b>091110</b>                                                           | <b>Óvodai nevelés ellátás</b>                 |
| Személyi juttatások                                                     | 15 407 160                                    |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó            | 2 002 931                                     |
| Dologi kiadások                                                         | 196 685                                       |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                          | 0                                             |
| Egyéb működési célú kiadások                                            | 0                                             |
| Beruházások                                                             | 0                                             |
| Felújítások                                                             | 0                                             |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                                        | 0                                             |
| Finanszírozási kiadások                                                 | 0                                             |
| <b>Kiadások összesen</b>                                                | <b>17 606 776</b>                             |
|                                                                         |                                               |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről                     | 0                                             |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                 | 0                                             |
| Közhatalmi bevételek                                                    | 0                                             |
| Működési bevételek                                                      | 0                                             |
| Felhalmozási bevételek                                                  | 0                                             |
| Működési célú átvett pénzeszközök                                       | 0                                             |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                   | 0                                             |
| Finanszírozási bevételek                                                |                                               |
| <b>Bevételek összesen</b>                                               | <b>0</b>                                      |
|                                                                         |                                               |
|                                                                         |                                               |
| <b>091140</b>                                                           | <b>Óvodai nevelés ellátás<br/>működtetése</b> |
| Személyi juttatások                                                     | 5 993 080                                     |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó            | 595 280                                       |
| Dologi kiadások                                                         | 1 605 000                                     |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                          | 0                                             |
| Egyéb működési célú kiadások                                            | 0                                             |
| Beruházások                                                             | 0                                             |
| Felújítások                                                             | 0                                             |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                                        | 0                                             |
| Finanszírozási kiadások                                                 | 0                                             |
| <b>Kiadások összesen</b>                                                | <b>8 193 360</b>                              |
|                                                                         |                                               |

| KIMUTATÁS AZ ELŐIRÁNYZATOK FELADATONKÉNTI FELHASZNÁLÁSRÓL 2025. év |                    |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Felsőpetényi Óvoda                                                 |                    |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről                | 0                  |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről            | 0                  |
| Közhatalmi bevételek                                               | 0                  |
| Működési bevételek                                                 | 0                  |
| Felhalmozási bevételek                                             | 0                  |
| Működési célú átvett pénzeszközök                                  | 0                  |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                              | 0                  |
| Finanszírozási bevételek                                           |                    |
| <b>Bevételek összesen</b>                                          | <b>0</b>           |
|                                                                    |                    |
|                                                                    |                    |
| 018030                                                             | Munkahelyi étkezés |
| Személyi juttatások                                                | 0                  |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó       | 0                  |
| Dologi kiadások                                                    | 0                  |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                                     | 0                  |
| Egyéb működési célú kiadások                                       | 0                  |
| Beruházások                                                        | 0                  |
| Felújítások                                                        | 0                  |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások                                   | 0                  |
| Finanszírozási kiadások                                            | 0                  |
| <b>Kiadások összesen</b>                                           | <b>0</b>           |
|                                                                    |                    |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről                | 0                  |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről            | 0                  |
| Közhatalmi bevételek                                               | 0                  |
| Működési bevételek                                                 | 0                  |
| Felhalmozási bevételek                                             | 0                  |
| Működési célú átvett pénzeszközök                                  | 0                  |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                              | 0                  |
| Finanszírozási bevételek                                           | 25 800 136         |
| <b>Bevételek összesen</b>                                          | <b>25 800 136</b>  |

6. melléklet a 2/2025. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

|                                                |                                                                                         | Önkormányzat                                                                          |                             |                                          |                                        | Óvoda                                                                                |                         |                                          |                                        | Összesített önkormányzati költségvetés                                            |                         |                              |                                    |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| R<br>o<br>v<br>a<br>t<br>-<br>r<br>e<br>n<br>d |                                                                                         | Költs<br>é<br>g<br>v<br>e<br>t<br>é<br>s<br>i<br>ö<br>s<br>s<br>z<br>e<br>s<br>e<br>n | ebből                       |                                          |                                        | Köl<br>ts<br>é<br>g<br>v<br>e<br>t<br>é<br>s<br>i<br>ö<br>s<br>z<br>e<br>s<br>e<br>n | ebből                   |                                          |                                        | Költsé<br>g<br>v<br>e<br>t<br>é<br>s<br>i<br>ö<br>s<br>s<br>z<br>e<br>s<br>e<br>n | ebből                   |                              |                                    |
|                                                |                                                                                         |                                                                                       | kötele<br>ző<br>felad<br>at | önk<br>ént<br>váll<br>alt<br>fela<br>dat | állam<br>igazg<br>atási<br>felad<br>at |                                                                                      | kötele<br>ző<br>feladat | önké<br>nt<br>vállal<br>t<br>felad<br>at | állam<br>igazg<br>atási<br>felad<br>at |                                                                                   | kötele<br>ző<br>feladat | önként<br>vállalt<br>feladat | állam<br>igazga<br>tási<br>feladat |
| K<br>1                                         | Személ<br>yi<br>juttatás<br>ok                                                          | 24<br>066<br>500                                                                      | 24<br>066<br>500            | -                                        | -                                      | 21<br>400<br>240                                                                     | 21 400<br>240           | -                                        | -                                      | 45 466<br>740                                                                     | 45 466<br>740           | -                            | -                                  |
| K<br>2                                         | Munka<br>adókat<br>terhelő<br>járuléko<br>k és<br>szociális<br>hozzájá<br>rulási<br>adó | 3 175<br>520                                                                          | 3 175<br>520                | -                                        | -                                      | 2<br>598<br>211                                                                      | 2 598<br>211            | -                                        | -                                      | 5 773<br>731                                                                      | 5 773<br>731            | -                            | -                                  |
| K<br>3                                         | Dologi<br>kiadások                                                                      | 38<br>605<br>557                                                                      | 38<br>605<br>557            | -                                        | -                                      | 1<br>801<br>685                                                                      | 1 801<br>685            | -                                        | -                                      | 40 407<br>242                                                                     | 40 407<br>242           | -                            | -                                  |
| K<br>4                                         | Ellátott<br>ak<br>pénzbeli<br>juttatásai                                                | 2 150<br>000                                                                          | 2 150<br>000                | -                                        | -                                      | -                                                                                    | -                       | -                                        | -                                      | 2 150<br>000                                                                      | 2 150<br>000            | -                            | -                                  |
| K<br>5                                         | Egyéb<br>működési<br>célú<br>kiadások                                                   | -                                                                                     | -                           | -                                        | -                                      | -                                                                                    | -                       | -                                        | -                                      | -                                                                                 | -                       | -                            | -                                  |
| K<br>6                                         | Beruházások                                                                             | -                                                                                     | -                           | -                                        | -                                      | -                                                                                    | -                       | -                                        | -                                      | -                                                                                 | -                       | -                            | -                                  |
| K<br>7                                         | Felújítások                                                                             | -                                                                                     | -                           | -                                        | -                                      | -                                                                                    | -                       | -                                        | -                                      | -                                                                                 | -                       | -                            | -                                  |
| K<br>8                                         | Egyéb<br>felhalmozási<br>célú<br>kiadások                                               | -                                                                                     | -                           | -                                        | -                                      | -                                                                                    | -                       | -                                        | -                                      | -                                                                                 | -                       | -                            | -                                  |

|            |                                                            |            |            |   |   |            |            |   |   |             |             |   |   |
|------------|------------------------------------------------------------|------------|------------|---|---|------------|------------|---|---|-------------|-------------|---|---|
|            | <b>k</b>                                                   |            |            |   |   |            |            |   |   |             |             |   |   |
|            |                                                            |            | -          |   |   |            | -          |   |   |             |             |   |   |
|            | Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)                         | 67 997 577 | 67 997 577 | - | - | 25 800 136 | 25 800 136 | - | - | 93 797 713  | 93 797 713  | - | - |
|            |                                                            |            | -          |   |   |            | -          |   |   |             |             |   |   |
|            | Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)                           | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - | -           | -           | - | - |
|            |                                                            | -          | -          |   |   |            | -          |   |   |             |             |   |   |
| <b>K 9</b> | <b>Finanszírozási kiadások</b>                             | 25 800 136 | 25 800 136 | - | - | -          | -          | - | - | 25 800 136  | 25 800 136  | - | - |
|            |                                                            | -          | -          |   |   |            | -          |   |   |             |             |   |   |
| <b>K</b>   | <b>KIADÁSOK MIND ÖSSZESEN (K1+...+K9):</b>                 | 93 797 713 | 93 797 713 | - | - | 25 800 136 | 25 800 136 | - | - | 119 597 849 | 119 597 849 | - | - |
|            |                                                            |            | -          |   |   |            | -          |   |   |             |             |   |   |
|            |                                                            |            |            |   |   |            | -          |   |   |             |             |   |   |
| <b>B 1</b> | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b> | 72 378 713 | 72 378 713 | - | - | -          | -          | - | - | 72 378 713  | 72 378 713  | - | - |
| <b>B 2</b> | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson</b>      | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - | -           | -           | - | - |

|           |                                              |            |            |   |   |            |            |   |   |            |            |   |   |
|-----------|----------------------------------------------|------------|------------|---|---|------------|------------|---|---|------------|------------|---|---|
|           | <b>belülről</b>                              |            |            |   |   |            |            |   |   |            |            |   |   |
| <b>B3</b> | <b>Közhatalmi bevételek</b>                  | 12 995 000 | 12 995 000 | - | - | -          | -          | - | - | 12 995 000 | 12 995 000 | - | - |
| <b>B4</b> | <b>Működési bevételek</b>                    | 8 424 000  | 8 424 000  | - | - | -          | -          | - | - | 8 424 000  | 8 424 000  | - | - |
| <b>B5</b> | <b>Felhalmozási bevételek</b>                | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - |
| <b>B6</b> | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>     | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - |
| <b>B7</b> | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b> | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - |
|           |                                              |            | -          |   |   |            | -          |   |   |            |            |   |   |
|           | <i>Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)</i>      | 93 797 713 | 93 797 713 | - | - | -          | -          | - | - | 93 797 713 | 93 797 713 | - | - |
|           |                                              |            | -          |   |   |            | -          |   |   |            |            |   |   |
|           | <i>Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)</i>     | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - | -          | -          | - | - |
|           |                                              |            | -          |   |   |            | -          |   |   |            |            |   |   |
| <b>B8</b> | <b>Finanszírozási bevételek</b>              | -          | -          | - | - | 25 800 136 | 25 800 136 | - | - | 25 800 136 | 25 800 136 | - | - |
|           |                                              |            | -          |   |   |            | -          |   |   |            |            |   |   |
| <b>B</b>  | <b>BEVÉTELEK</b>                             | 93 797     | 93 797     | - | - | 25 800     | 25 800 136 | - | - | 119 597    | 119 597    | - | - |

|  |                                                           |     |     |  |  |     |  |  |  |     |     |  |  |
|--|-----------------------------------------------------------|-----|-----|--|--|-----|--|--|--|-----|-----|--|--|
|  | <b>K<br/>MIND<br/>ÖSSZE<br/>SEN<br/>(B1+...<br/>+B8):</b> | 713 | 713 |  |  | 136 |  |  |  | 849 | 849 |  |  |
|  |                                                           |     |     |  |  |     |  |  |  |     |     |  |  |

| Felsőpetény Község Önkormányzat és intézményei |                                                                |               |               |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Felhalmozási kiadásai 2025. év                 |                                                                |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
|                                                | <b>Felsőpetényi Óvoda</b>                                      |               |               |
| K64                                            | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                   |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
| K67                                            | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó |               | 0             |
| <b>K6</b>                                      | <b>Beruházások (=72+...+78)</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
|                                                |                                                                |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
|                                                | <b>Felsőpetény Község Önkormányzat</b>                         | <b>062020</b> | <b>082042</b> |
| K62                                            | Ingatlanok beszerzése, létesítése                              |               |               |
| K63                                            | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                   |               |               |
| K64                                            | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                   |               |               |
|                                                | Kommunális eszközök beszerzése                                 |               |               |
|                                                | Könyvbeszerzés                                                 |               |               |
|                                                | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                   |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
| K67                                            | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó |               |               |
| <b>K6</b>                                      | <b>Beruházások (=72+...+78)</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
|                                                |                                                                |               |               |
| K71                                            | Ingatlanok felújítása                                          |               |               |
|                                                | Élhető települések                                             |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
|                                                |                                                                |               |               |
| K72                                            | Informatikai eszközök felújítása                               |               |               |
| K73                                            | Egyéb tárgyi eszközök felújítása                               |               |               |
| K74                                            | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó |               |               |
| <b>K7</b>                                      | <b>Felújítások (=80+...+83)</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

| Felsőpetény Község Önkormányzata és intézményeinek engedélyezett létszámkerete 2025.<br>évre                                       |            |            |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----------|
| Az<br>önkormányzatnál<br>és költségvetési<br>szerveinél<br>kormányzati<br>funkciónként<br>engedélyezett<br>alkalmazotti<br>létszám | 0111<br>30 | 0911<br>10 | 0820<br>84 | 0412<br>33 |      |      |      |      |      |      | 0    | 0    | Összesen: |
| Tervezett éves<br>átlagos statisztikai<br>állományi létszám                                                                        | 2,00       | 3,00       | 1,00       | 4,00       |      |      |      |      |      |      |      |      | 10,00     |
| Álláshelyek<br>engedélyezett nyitó<br>létszáma a tárgyév<br>első napján<br>összesen:                                               | 2,00       | 3,00       | 1,00       | 4,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,00     |
| Önkormányzati<br>intézményi<br>költségvetés                                                                                        | 2,00       |            | 1,00       | 4,00       |      |      |      |      |      |      |      |      | 7,00      |
| Felsőpetényi Óvoda                                                                                                                 |            | 3,00       |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      | 3,00      |
|                                                                                                                                    |            |            |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,00      |
|                                                                                                                                    |            |            |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,00      |
| -összes álláshelyből<br>közfoglalkoztatás/tá<br>mogatótt<br>foglalkoztatás                                                         |            |            |            | 4,00       |      |      |      |      |      |      |      |      | 4,00      |
| Álláshelyek<br>tervezett záró<br>létszáma a tárgyév<br>utolsó napján<br>összesen:                                                  | 2,00       | 3,00       | 1,00       | 4,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10,00     |
| Önkormányzati<br>intézményi<br>költségvetés                                                                                        | 2,00       |            | 1,00       | 4,00       |      |      |      |      |      |      |      |      | 7,00      |
| Felsőpetényi Óvoda                                                                                                                 |            | 3,00       |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      | 3,00      |
|                                                                                                                                    |            |            |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,00      |
|                                                                                                                                    |            |            |            |            |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,00      |
| -összes álláshelyből<br>közfoglalkoztatás/tá<br>mogatótt<br>foglalkoztatás                                                         |            |            |            | 4,00       |      |      |      |      |      |      |      |      | 4,00      |

| Felsőpetény Község Önkormányzat                                                                                                                                                                                              |                                |                             |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| az Európai Unió által finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bemutatása 2025. évben                                                                                                                                 |                                |                             |                               |
|                                                                                                                                                                                                                              |                                |                             |                               |
| A projekt az Európai Unió támogatásával, az Európai Strukturális és Beruházási Alapból és hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozás keretében valósul meg. |                                |                             |                               |
|                                                                                                                                                                                                                              |                                |                             |                               |
|                                                                                                                                                                                                                              |                                |                             |                               |
| Projekt költségvetésének részletes bemutatása:                                                                                                                                                                               |                                |                             |                               |
| <b>Kiadások:</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>Jóváhagyott előirányzat</b> | <b>Javasolt előirányzat</b> | <b>Módosított előirányzat</b> |
| Általános (rezsi) költség                                                                                                                                                                                                    |                                |                             |                               |
| Általános költség ÁFA tartalma                                                                                                                                                                                               |                                |                             |                               |
| Beruházáshoz kapcsolódó költségek                                                                                                                                                                                            |                                |                             |                               |
| Célcsoport támogatásának költségei                                                                                                                                                                                           |                                |                             |                               |
| Célcsoport támogatási költségei ÁFA tartalma                                                                                                                                                                                 |                                |                             |                               |
| Projektmenedzsment költség                                                                                                                                                                                                   |                                |                             |                               |
| Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei                                                                                                                                                                    |                                |                             |                               |
| Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó egyéb költségek                                                                                                                                                                           |                                |                             |                               |
| Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó szolgáltatások költségei                                                                                                                                                                 |                                |                             |                               |
| Szakmai tevékenységekhez kapcsolódó működési célú ÁFA fizetési kötelezettség                                                                                                                                                 |                                |                             |                               |
| Tárgyi eszköz beszerzés                                                                                                                                                                                                      |                                |                             |                               |
| Beruházási célú ÁFA fizetési kötelezettség                                                                                                                                                                                   |                                |                             |                               |
| <b>Projekt összes kiadásai:</b>                                                                                                                                                                                              | <b>0</b>                       | <b>0</b>                    | <b>0</b>                      |
| <b>Bevételek:</b>                                                                                                                                                                                                            |                                |                             |                               |
| Igényelt támogatás működési célú:                                                                                                                                                                                            | 0                              | 0                           | 0                             |
| Igényelt támogatás felhalmozási célú:                                                                                                                                                                                        |                                | 0                           | 0                             |
| <b>Projekt összes bevételei:</b>                                                                                                                                                                                             | <b>0</b>                       | <b>0</b>                    | <b>0</b>                      |

| KIMUTATÁS                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| adósságot keletkeztető ügyleteiről és az azt megalapozó bevételekről |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
| 1.)                                                                  | Felsőpetény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a tárgyévi beruházási és fejlesztési projektjei megvalósítása érdekében a 2025. évi költségvetési évre és az követő 3 évre vonatkozó saját bevételeinek és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg: |          |          |          |          |
|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     |
| <b>Bevételek</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
|                                                                      | helyi adóból származó bevételek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből, hasznosításából származó bevétel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0        |          |          |          |
|                                                                      | osztalék, koncessziós díj, hozambevétel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | bírság, pótlék és díjbevétel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | kezeségvállalással kapcsolatos megtérülés                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0        |          |          |          |
|                                                                      | <b>Bevételek összesen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
|                                                                      | <b>Adott évi saját bevétel 50%-a</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
| <b>Adósságot keletkeztető ügyletek értéke</b>                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
|                                                                      | <b>2021. előtti ügyletekből származó érték</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | Hitel felvételből származó tőketartozás                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | 2021. évi ügyletből származó érték:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          |          |          |          |
|                                                                      | Hitelfelvétel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0        | 0        | 0        | 0        |
|                                                                      | <b>Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
| <b>Tárgyévi fizetési kötelezettség</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |          |          |          |
|                                                                      | Tőkefizetési kötelezettség                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |          |          |          |
|                                                                      | Kamatfizetési kötelezettség                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |          |          |          |

| KIMUTATÁS |                                  |   |   |   |
|-----------|----------------------------------|---|---|---|
|           | Tárgyévi fizetési kötelezettség: | 0 | 0 | 0 |

| 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterv az önkormányzat összesített költségvetésére |                                                                  |                            |                      |                          |                          |                          |                                    |                                    |                                    |                          |                          |                          |                          |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| (adatok Ft-ban)                                                                          |                                                                  |                            |                      |                          |                          |                          |                                    |                                    |                                    |                          |                          |                          |                          |                          |
| BEVÉTELEK                                                                                |                                                                  |                            |                      |                          |                          |                          |                                    |                                    |                                    |                          |                          |                          |                          |                          |
| R<br>o<br>v<br>a<br>t                                                                    | Bevételi<br>előirányzat<br>megnevezése                           | Előirány<br>zat<br>összege | Január               | Február                  | Március                  | Április                  | Május                              | Június                             | Július                             | Augusztus                | Szeptembe<br>r           | Október                  | November                 | December                 |
| B<br>1                                                                                   | Működési célú<br>támogatások<br>államháztartáson<br>belülről     | 72 378<br>714              | 6 031<br>560         | 6<br>031<br>560          | 6<br>031<br>560          | 6<br>031<br>560          | 6<br>03<br>1<br>56<br>0            | 6<br>03<br>1<br>56<br>0            | 6<br>03<br>1<br>56<br>0            | 6<br>031<br>560          | 6<br>031<br>560          | 6<br>031<br>560          | 6<br>031<br>560          | 6<br>031<br>560          |
| B<br>2                                                                                   | Felhalmozási célú<br>támogatások<br>államháztartáson<br>belülről | 0                          | 0                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                  | 0                                  | 0                                  | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| B<br>3                                                                                   | Közhatalmi<br>bevételek                                          | 12 995<br>000              | 1 082<br>917         | 1<br>082<br>917          | 1<br>082<br>917          | 1<br>082<br>917          | 1<br>08<br>2<br>91<br>7            | 1<br>08<br>2<br>91<br>7            | 1<br>08<br>2<br>91<br>7            | 1<br>082<br>917          | 1<br>082<br>917          | 1<br>082<br>917          | 1<br>082<br>917          | 1<br>082<br>917          |
| B<br>4                                                                                   | Működési<br>bevételek                                            | 8 424<br>000               | 702<br>000           | 702<br>000               | 702<br>000               | 702<br>000               | 70<br>2<br>00<br>0                 | 70<br>2<br>00<br>0                 | 70<br>2<br>00<br>0                 | 702<br>000               | 702<br>000               | 702<br>000               | 702<br>000               | 702<br>000               |
| B<br>5                                                                                   | Felhalmozási<br>bevételek                                        | 0                          | 0                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                  | 0                                  | 0                                  | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| B<br>6                                                                                   | Működési célú<br>átvett<br>pénzeszközök                          | 0                          | 0                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                  | 0                                  | 0                                  | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| B<br>7                                                                                   | Felhalmozási célú<br>átvett<br>pénzeszközök                      | 0                          | 0                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                  | 0                                  | 0                                  | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| B<br>8                                                                                   | Finanszírozási<br>bevételek                                      | 25 800<br>135              | 2 150<br>011         | 2<br>150<br>011          | 2<br>150<br>011          | 2<br>150<br>011          | 2<br>15<br>0<br>01<br>1            | 2<br>15<br>0<br>01<br>1            | 2<br>15<br>0<br>01<br>1            | 2<br>150<br>011          | 2<br>150<br>011          | 2<br>150<br>011          | 2<br>150<br>011          | 2<br>150<br>011          |
|                                                                                          | <b>Összesen:</b>                                                 | <b>119 597<br/>849</b>     | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>96<br/>6<br/>48<br/>7</b> | <b>9<br/>96<br/>6<br/>48<br/>7</b> | <b>9<br/>96<br/>6<br/>48<br/>7</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> | <b>9<br/>966<br/>487</b> |
| KIADÁSOK                                                                                 |                                                                  |                            |                      |                          |                          |                          |                                    |                                    |                                    |                          |                          |                          |                          |                          |

| R<br>o<br>v<br>at | Kiadási<br>előirányzat<br>megnevezése                                 | Előirány<br>zat<br>összege | Január               | Február              | Március              | Április              | Május                | Június               | Július               | Augusztus            | Szeptembe<br>r       | Október              | November             | December             |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| K<br>1            | Személyi<br>juttatások                                                | 45 466<br>740              | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         | 3 788<br>895         |
| K<br>2            | Munkaadókat<br>terhelő járulékok<br>és szociális<br>hozzájárulási adó | 5 773<br>731               | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           | 481<br>144           |
| K<br>3            | Dologi kiadások                                                       | 40 407<br>242              | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         | 3 367<br>270         |
| K<br>4            | Ellátottak pénzbeli<br>juttatásai                                     | 2 150<br>000               | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           | 179<br>167           |
| K<br>5            | Egyéb működési<br>célú kiadások                                       | 0                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| K<br>6            | Beruházások                                                           | 0                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| K<br>7            | Felújítások                                                           | 0                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| K<br>8            | Egyéb<br>felhalmozási célú<br>kiadások                                | 0                          | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|                   | Finanszírozási<br>kiadások                                            | 25 800<br>136              | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         | 2 150<br>011         |
|                   | <b>Összesen:</b>                                                      | <b>119 597<br/>849</b>     | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>487</b> | <b>9 966<br/>486</b> |

| <b>A 2025. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai</b> |                                                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>az Áht. 29. § (4) bekezdés d) pontjával meghatározott</b>                             |                                                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
|                                                                                          |                                                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>BEVÉTELEK</b>                                                                         |                                                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>Rovat</b>                                                                             | <b>Bevételi előirányzat megnevezése</b>                      | <b>Előirányzat összege 2024. év</b> | <b>Előirányzat összege 2025. év</b> | <b>Előirányzat összege 2026. év</b> | <b>Előirányzat összege 2027. év</b> |
| B1                                                                                       | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 72 378 714                          | 74 550 074                          | 75 273 863                          | 75 997 650                          |
| B2                                                                                       | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| B3                                                                                       | Közhatalmi bevételek                                         | 12 995 000                          | 13 384 850                          | 13 514 800                          | 13 644 750                          |
| B4                                                                                       | Működési bevételek                                           | 8 424 000                           | 8 676 720                           | 8 760 960                           | 8 845 200                           |
| B5                                                                                       | Felhalmozási bevételek                                       | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| B6                                                                                       | Működési célú átvett pénzeszközök                            | 0                                   | 0                                   | 16 332 354                          | 39 134 832                          |
| B7                                                                                       | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        | 0                                   | 0                                   |                                     |                                     |
| B8                                                                                       | Finanszírozási bevételek                                     | 25 800 136                          | 26 574 140                          | 26 832 142                          | 27 090 143                          |
|                                                                                          | <b>Összesen:</b>                                             | <b>119 597 850</b>                  | <b>123 185 785</b>                  | <b>140 714 118</b>                  | <b>164 712 575</b>                  |
|                                                                                          |                                                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>KIADÁSOK</b>                                                                          |                                                              |                                     |                                     |                                     |                                     |
| <b>Rovat</b>                                                                             | <b>Kiadási előirányzat megnevezése</b>                       | <b>Előirányzat összege 2023. év</b> | <b>Előirányzat összege 2024. év</b> | <b>Előirányzat összege 2025. év</b> | <b>Előirányzat összege 2026. év</b> |
| K1                                                                                       | Személyi juttatások                                          | 45 466 740                          | 46 830 742                          | 48 703 972                          | 51 139 170                          |
| K2                                                                                       | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 773 731                           | 5 946 943                           | 6 184 821                           | 6 494 062                           |
| K3                                                                                       | Dologi kiadások                                              | 40 407 242                          | 41 619 459                          | 43 284 238                          | 45 448 450                          |
| K4                                                                                       | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 2 150 000                           | 2 214 500                           | 2 303 080                           | 2 418 234                           |
| K5                                                                                       | Egyéb működési célú kiadások                                 | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| K6                                                                                       | Beruházások                                                  | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| K7                                                                                       | Felújítások                                                  | 0                                   | 0                                   | 0                                   | 0                                   |
| K8                                                                                       | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             | 0                                   | 0                                   | 12 879 991                          | 30 862 436                          |
| K9                                                                                       | Finanszírozási kiadások                                      | 25 800 136                          | 26 574 140                          | 27 637 106                          | 29 018 961                          |
|                                                                                          | <b>Összesen:</b>                                             | <b>119 597 850</b>                  | <b>123 185 785</b>                  | <b>140 993 207</b>                  | <b>165 381 313</b>                  |

## Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

## Részletes indokolás

### Az 1–8. §-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

### A 9. §-hoz

Az Áht. tv. 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és

kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

#### **A 10. §-hoz**

A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.