

**Egeralja Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2025. (III. 6.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

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

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §

A képviselő-testület a 2025. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 53 180 106 forintban,
- b) kiadási főösszegét 53 180 106 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 3. melléklet, kormányzati funkcióként részletezve az 5. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeg részletezését a 2. melléklet, kormányzati funkcióként részletezve az 4. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a költségvetési mérleget az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A működési bevételt és kiadásokat évenkénti bontásban a 6. melléklet, a felhalmozási bevételeket és kiadásokat évenkénti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszám-előirányzatának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatának megoszlását a 9. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 8. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat 2025. és az azt követő három év stabilitását a 10. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 53 180 106 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 53 180 106 forintban állapítja meg, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 53 180 106 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 53 180 106 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 53 180 106 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 500 000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 2 446 800 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadásokat 851 930 forintban,
 - bg) az önkormányzat tartalékát 8 517 152 forintban állapítja meg;
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban, a finanszírozási bevételeket 9 377 824 forintban állapítja meg;

- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 0 forintban, a beruházások összegét 0 forintban állapítja meg;
- e) az éves létszám-előirányzatot 6 főben állapítja meg, ebből:
 - ea) a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát 4 fő,
 - eb) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzat 2 fő.

(2) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(3) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2025. évi költségvetésében nem tervez.

(4) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2025. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „likvid hitel” címén hitel vehető fel, amelyet tárgyév december 31-ig kell visszafizetni. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

2. A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 ezer Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

3. Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

4. A személyi juttatásokkal és a munkacsoporttal való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

A költségvetési szervek létszám-előirányzatát kizárólag a képviselő-testület módosíthatja.

9. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve közalkalmazott dolgozóinak és egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók részére a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású cafetériát biztosít. A köztisztviselők részére cafetéria keretében a Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosít.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcion-ként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

5. Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Somlónásárhelyi Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 500 ezer Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 500 ezer Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok el-
látására külső szakemberek felkérhetők.

6. A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-
átvételről szóló 12/2013.(IX.25.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

7. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

8. Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 4. hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

(1) Az önkormányzat a költségvetési maradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

9. Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

16. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2025. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2025. január 1. napján nincs.

17. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

18. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni

19. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

Egeralja, 2025.03.05.

Zajcsek Szabolcs
polgármester



Záradék:

A rendelet 2025.03.06. napján kihirdetésre került.

Bendes István



Bendes István
jegyző



jegyző

Mérleg

	A	B	C	D	E	F
	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	rova t szá m	rovat megnevezése	eredeti előirányza t (Ft)	rovat szám	rovat megnevezése	eredeti előirányzat (Ft)
1	B11 1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	16 641 722	K1	Személyi juttatások	16 221 420
2	B11 2	Közüoktatási feladatok támogatása (B112)	0			
3	B11 3	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	9 831 965	K2	Munkaadót terhelő járulékok	1 875 720
4	B11 4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 344 241	K3	Dologi kiadások	22 767 084
5	B11 5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	393 240			
6	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 690 864	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000
7				K5	elvonások és visszafizetések	0
8	B2	Felhalmozási c. támogatás Áh-n belül	0	K5	Egyéb működési célú kiadások Áh.belül	2 296 800
9	B3	Közühatalmi bevételek	5 200 000	K6	Egyéb működési célú kiadások Áh. Kívül	150 000
10	B4	Működési bevételek	5 700 250	K7	Beruházások	0
11	B7	Felhalmozási bevételek	0	K9	Felújítások	0
12	B7	Felhalm.c. visszatérítendő támogatások (B74)	0		Finanszírozási kiadások	851 930
13	B8	Finanszírozási bevételek	9 377 824		tartalék	8 517 152
14	B 1- 8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	53 180 106	K 1-9	KIADÁSOK ÖSSZESEN	53 180 106

Kiadások

1	A	B
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
3	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	9 225 240
4	Béren kívüli juttatások (K1107)	0
5	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0
7	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 936 180
8	Külső személyi juttatások (K12)	60 000
9	Személyi juttatások (K1)	16 221 420
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 875 720
11	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
12	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 931 000
13	Készletbeszerzés	3 931 000
14	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	604 000
15	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	495 000
16	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 099 000
17	Közüzemi díjak (K331)	2 255 000
18	Vásárolt élelmezés (K332)	5 970 000
19	Bérleti és lízing díjak (K333)	0
20	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	880 000
21	Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	210 000
22	Közvetített szolgáltatások (K335)	0
23	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 550 000
24	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
25	Szolgáltatási kiadások (K33)	12 865 000
26	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
27	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0
28	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 831 650
29	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 434
30	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	4 872 084
31	Dologi kiadások (K3)	22 767 084
32	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	500 000
33	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48)	100 000
34	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	400 000
35	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	500 000
36	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0
37	Elvonások és befizetések (K502)	0

38	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 296 800
39	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0
40	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
41	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	796 800
42	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	150 000
43	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0
44	Tartalékok (K513)	8 517 152
45	Egyéb működési célú kiadások (K5)	10 963 952
46	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
47	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0
48	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
49	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0
50	Beruházások (K6)	0
51	Ingatlanok felújítása (K71)	0
52	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
53	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0
54	Költségvetési kiadások (K1-K8)	52 328 176
55	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	851 930
56	Finanszírozási kiadások (K9)	851 930
57	Kiadások összesen (K1-K9)	53 180 106
58	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6

Bevételek

1	A	B
2	Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	16 641 722
4	Közüoktatási feladatok támogatása (B112)	0
5	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	9 831 965
6	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 344 241
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	393 240
8	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	29 211 168
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	3 690 864
10	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0
11	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0
12	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0
13	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	3 690 864
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	32 902 032
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0
17	Vagyoni típusú adók (B34)	700 000
18	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	700 000
19	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	4 500 000
20	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	4 500 000
21	Gépjárműadók (B354)	0
22	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0
23	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	4 500 000
24	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0
25	Közhatalmi bevételek (B3)	5 200 000
26	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0
27	Tulajdonosi bevételek (B404)	200 000
28	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0
29	Ellátási díjak (B405)	4 750 000
30	Továbbszámított szolgáltatások (B403)	750 000
31	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	250
32	Egyéb működési bevételek (B411)	0
33	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
34	Működési bevételek (B4)	5 700 250
35	Felhalmozási bevételek (B5)	0
36	Felhalm.c. visszatérítendő támogatások (B74)	0
37	Költségvetési bevételek (B1-B7)	43 802 282
38	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	9 377 824
39	Maradvány igénybevétele (B813)	9 377 824
40	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
41	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	9 377 824
42	Finanszírozási bevételek (B8)	9 377 824
43	Bevételek összesen (B1-B8)	53 180 106

4. melléklet a 4/2025. (III. 6.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S			
	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati ok és önkormányzati hivatások jogszabályi feladatainak megvalósítása	013320 Közfelhalmozás és felújítások	013350 Önkormányzatok köznevelési feladatainak megvalósítása	016010 Önkormányzatok egészségügyi feladatainak megvalósítása	018030 Társadalmi és nemzeti értékek, kultúra	041233 Közfelhalmozás	064010 Közfelhalmozás	066010 Zöldterület- kezelés	066020 Városi közterületek, közvilágítás	066040 Városi közterületek, közvilágítás	066062 Közfelhalmozás	072111 Háziorvosi ellátás	081140 Óvoda nevelési feladatainak megvalósítása	090015 Gyermekjóléti feladatok megvalósítása	104037 Közfelhalmozás és felújítások	107051 Szociális feladatok megvalósítása	107056 Falugondnoki feladatok megvalósítása	107060 Egyéb feladatok megvalósítása	
1	Törvény szerinti állományok, munkabérek (K1101)	9 225 240						3 485 600					1 248 840						4 510 800	0	
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	0																		0	
3	Költségtérítés (K1109)	0																		0	
4	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0																		0	
5	Választott költségvetések juttatásai (K121)	6 936 180	6 936 180																	0	
6	Külső személyi juttatások (K12)	60 000	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Személyi juttatások (K11)	16 221 420	6 936 180	0	0	0	0	3 485 600	0	0	0	0	1 248 840	0	0	0	0	0	4 510 800	0	
8	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 875 720	901 708	0	0	0	0	225 264	0	0	0	0	182 348	0	0	0	0	0	586 404	0	
9	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0																		0	
10	Uzsmellátási anyagok beszerzése (K312)	3 931 000	75 000	150 000						485 000		600 000	350 000	10 000		0	0		1 650 000	611 000	
11	Készletbeszerzés (K31)	3 931 000	75 000	150 000	0	0	0	0	0	485 000	0	600 000	350 000	10 000	0	0	0	0	1 650 000	611 000	
12	Információs szolgáltatások (K321)	604 000	40 000					0	0	0	0	350 000	200 000	7 000	0	0	0	0	7 000	0	
13	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	496 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0	380 000	0	0	30 000	0	0	0	0	36 000	0	
14	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 098 000	90 000	0	0	0	0	0	0	0	780 000	260 000	0	37 000	0	0	0	0	42 000	0	
15	Közfürdői díjak (K331) Ham	1 626 000	150 000				0	0	0	0	1 500 000	0	10 000	150 000	0	15 000	0	0	0	0	
16	Közfürdői díjak (K331) Gáz	330 000	75 000				0	0	0	0	0	0	20 000	35 000	0	200 000	0	0	0	0	
17	Közfürdői díjak (K331) Víz	100 000	30 000	5 000			0	0	0	0	0	0	25 000	30 000	0	10 000	0	0	0	0	
18	Városi életmód (K332)	5 970 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	5 900 000	0	0	
19	Béren kívüli juttatások (K333)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Karbantartási, kisajátítási szolgáltatások (K334)	880 000	100 000	0	0	0	0	0	0	580 000	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	
21	Közfürdői szolgáltatások (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	Szociális tevékenységért segítő szolgáltatások (K336)	210 000	180 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	0	
23	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 550 000	950 000				0	0	0	20 000	50 000	50 000	1 350 000	0	0	0	0	0	350 000	780 000	
24	Szociális kiadások (K33)	12 885 000	1 485 000	5 600	0	0	0	0	0	2 080 000	20 000	105 000	285 000	1 350 000	225 000	0	0	70 000	5 900 000	680 000	780 000
25	Belföldi kiadások (K342)	330 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	Külföldi kiadások, relikvium- és emléktárgyak (K34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	Működési célú előzetesen becsült/eltérő forrásai adó (K351)	4 831 650	445 500	41 850	0	0	0	0	0	581 600	135 350	225 450	267 550	458 000	73 440	0	0	18 900	1 693 000	613 440	375 570
28	Egyéb dologi kiadások (K355)	40 434	20 000				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 434	0	
29	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	4 872 084	465 500	41 850	0	0	0	0	0	661 600	138 350	225 450	287 550	458 000	73 440	0	0	18 900	1 693 000	633 874	375 570
30	Dologi kiadások (K3)	22 767 084	2 115 500	196 850	0	0	0	0	0	2 841 600	841 350	1 060 450	1 352 550	2 159 000	345 440	0	0	88 800	7 493 000	2 905 874	1 786 570
31	Egyéb nem működési célú kiadások (K48)	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
32	ebből: köznevelés (Szocv. 48. §) (K48)	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000	
33	ebből: települési támogatás (Szocv. 45. §) (K48)	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000	
34	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K6)	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000	
35	A helyi önkormányzatok előző évi költségvetéséből származó kiadások (K6021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36	Elvonások és befizetések (K602)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K608)	2 298 800	0	0	0	0	0	2 298 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38	ebből: központi költségvetési szerv (K608)	1 500 000	0	0	0	0	0	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K608)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
40	ebből: társulások és költségvetési szervek (K608)	798 800	0	0	0	0	0	798 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K612)	150 000	0	0	0	0	0	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
42	Tartalékok (K612)	8 517 152	3 517 152				0	2 446 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
43	Egyéb működési célú kiadások (K6)	10 963 982	3 517 152	0	0	0	0	2 446 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
46	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
47	Beruházási célú előzetesen becsült/eltérő forrásai adó (K67)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
48	Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
49	Ingatlanok felújításai (K71)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
50	Felújítási célú előzetesen becsült/eltérő forrásai adó (K74)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
51	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
52	Költségvetési kiadások (K1-K8)	62 328 178	18 539 535	196 850	0	0	0	2 446 800	3 690 864	2 841 600	641 350	1 060 450	1 352 550	3 570 189	345 440	0	88 800	7 493 000	8 003 078	2 266 570	
53	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K814)	851 930	0	0				851 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
54	Finanszírozási kiadások (K9)	851 930	0	0	0	0	0	851 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
55	Kiadások összesen (K1-K9)	63 180 108	18 539 535	196 850	0	0	0	3 517 152	2 446 800	3 690 864	2 841 600	641 350	1 060 450	1 352 550	3 570 189	345 440	0	88 800	7 493 000	8 003 078	2 266 570
56	Általános statisztikai állományi mérleg	6	2	0				0	0	2	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	

5. melléklet a 4/2025. (III. 6.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

EGERJÁRA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA												5 számú melléklet az 1/2025 (I) önkormányzati rendelethez	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
BEVÉTELEK KORMÁNYZATI FUNKCIONKÉNT													
	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati tevékenysége	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013320 Közműfenntartás és -működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	066020 Város-, községgazdálkodási és egyéb szolgáltatások	090015 Gyermekékeztetés, köznevelési intézményben	104037 Intézményen kívüli gyermekékeztetés	107051 Szociális ékeztetés	900020 Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	P
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 641 722	0			16 641 722	0	0	0		0		C
2	Közfürdői feladatok támogatása (B112)	0											
2	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	9 755 820	0		0	9 755 820	0	0	0	0	0		C
3	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	76 145				76 145							
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 344 241	0		0	2 344 241,0	0	0	0	0	0		C
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	393 240	0		0	393 240	0	0	0	0	0		C
6	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	29 211 168	0	0	0	29 211 168	0	0	0	0	0		C
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 690 864	0	0	0	0	3 690 864	0	0	0	0		C
8	ebből: Többségi	0											
9	ebből: Előirányzott állami alapok	3 690 864					3 690 864						
10	ebből: egyéb központi	0					0						
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	32 902 032	0	0	0	29 211 168	3 690 864	0	0	0	0		C
12	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0		0	0	0	0			0		C
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		0	0	0	0			0		C
	Vegyes típusú adók (=110+...+115) (B34)	700 000	0		0	0	0	0			0	700 000	
15	ebből: magánzemélyek kommunális adója (B34)	700 000	0		0	0	0	0			0	700 000	
16	Ertékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	4 500 000	0		0	0	0	0			0	4 500 000	
17	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	4 500 000	0		0	0	0	0			0	4 500 000	
18	Gépjárműadó (=145+...+148) (B354)	0	0		0	0	0	0			0	0	
19	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0		0	0	0	0			0	0	
20	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	4 500 000	0		0	0	0	0			0	4 500 000	
21	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	0	0		0	0	0	0			0	0	
22	Közhatalmi bevételek (B3)	5 200 000	0		0	0	0	0	0	0	0	5 200 000	
23	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	0	0			0	0	0			0	0	
24	Tulajdonosi bevételek (B404)	200 000	0		0	0	0	200 000			0	0	
25	Ellátási díjak (B405)	4 750 000	0		0	0	0	0			4 750 000	0	
26	továbbszámolt szolgáltatás (B403)	750 000				0	0	750 000			0	0	
27	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B4082)	250	250		0	0	0	0			0	0	
28	Egyéb működési bevételek (B411)	0			0	0	0	0			0	0	
29	Működési bevételek (B4)	5 700 250	250	0	0	0	0	950 000	0	0	4 750 000	0	
30	Felhalmozási bevételek (B5)	0											
31	Felhalmozási, visszatérítendő támogatások (B74)	0											
32	Költségvetési bevételek (B1-B7)	43 602 282	250	0	0	29 211 168	3 690 864	950 000	0	0	4 750 000	5 200 000	
33	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	9 377 824	0		0	0	9 377 824	0			0	0	
34	Maradvány igénybevétele (B813)	9 377 824	0	0	0	0	9 377 824	0			0	0	
35	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	0	0			0	0	
36	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	9 377 824	0	0	0	0	9 377 824	0			0	0	
37	Finanszírozási bevételek (B8)	9 377 824	0	0	0	0	9 377 824	0			0	0	
38	Bevételek összesen (B1-B8)	53 180 106	250	0	0	29 211 168	13 068 688	950 000	0	0	4 750 000	5 200 000	

2025-2026-2027-2028. évi működési bevételek és kiadások alakulása

1	A	B	C	D	D
2	M E G N E V E Z É S	2025. évi számított (Ft)	2026. évi számított (Ft)	2027. évi számított (Ft)	2028. évi számított (Ft)
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 902 032	36 521 256	40 538 594	44 997 839
4	Közhatalmi bevételek	5 200 000	5 772 000	6 406 920	7 111 681
5	Működési bevételek	5 700 250	6 327 278	7 023 278	7 795 839
6	Belföldi finanszírozás bevételei	9 377 824	10 409 385	11 554 417	12 825 403
7	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	53 180 106	59 029 918	65 523 209	72 730 762
8	Személyi juttatások	16 221 420	17 843 562	19 627 918	21 590 710
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 875 720	2 063 292	2 269 621	2 496 583
10	Dologi kiadás	22 767 084	25 043 792	27 548 172	30 302 989
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	550 000	605 000	665 500
12	Egyéb működési célú kiadások	10 963 952	12 060 347	13 266 382	14 593 020
13	Finanszírozási kiadások	851 930	1 468 924	2 206 116	3 081 959
14	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	53 180 106	59 029 918	65 523 209	72 730 761

2025-2026-2027-2028. évi felhalmozási bevételek és kiadások alakulása

1	A	B	C	D	
2	M E G N E V E Z É S	2025. évi számított (Ft)	2026. évi számított (Ft)	2027. évi számított (Ft)	2028. évi számított (Ft)
3	B E V É T E L E K				
4	Hosszú lejáratú hitelek				
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
6	Felhalmozási bevételek		2 000 000	2 000 000	2 000 000
7	Előző évi felhalmozódási pénzmardvány				
8	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000
9	K I A D Á S O K				
10	Beruházások	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000
11					
12	Felújítások	0	0		
13	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			
14	Finanszírozási kiadások	0			
15	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
17	Dologi kiadások	22 767 084	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 897 257	1 890 714	1 903 801
18	Ellátottak pénzbeli juttatásai	500 000	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 667	41 663
19	Egyéb működési célú kiadások	2 446 800	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900	203 900
20	Beruházások	0												
21	Felújítások	0												
22	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0											
23	Finanszírozási kiadások	851 930	851 930											
24	Összes kiadás	44 662 954	4 502 849	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 644 376	3 657 459
25	Tartalék	8 517 152												8 517 152
26	Kiadások mindösszesen	53 180 106	4 502 849	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 650 919	3 644 376	12 174 611
27	Többlet ' +'/hiány ' - '	0	8 091 832	7 657 770	9 873 708	9 439 646	9 005 584	8 571 522	8 137 460	7 703 398	9 819 336	9 385 274	8 957 756	8 517 152

2024. évi létszámkeret

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2024.évi létszámkeret (fő)		
2		teljes munkaidőben	részmunkaidőben	tiszteletdíjas
3	Polgármester, alpolgármester, képviselők	0		2
4	Közalkalmazott	1		
5	Közfoglalkoztatás	2		
6	Egyéb		1	
7	Összesen	3	1	2

Az Önkormányzat 2024. évi stabilitása

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
2			1. évben	2. évben	3. évben
3	Helyi adók	5 200 000	5 824 000	6 522 880	7 305 626
4	Osztalékok, koncessziós díjak				
5	Díjak, pótlékok, bírságok				
6	Tárgyi eszköz és az immateriális javak, vagyon értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel				
7	Részvények, részesedések értékesítése				
8	Önkormányzati vagyon hasznosítása (lakbér, helyiség bér)	200 000			
9	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
10	Saját bevételek összesen:	5 400 000	5 824 000	6 522 880	7 305 626
11	Saját bevételek 50%-a	2 700 000	2 912 000	3 261 440	3 652 813
12	Előző években keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.				
13	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása				
14	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása				
15	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
16	Adott váltó				
17	Pénzügyi lízing				
18	Halasztott fizetés				
19	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
20	Tárgyévben keletkezett, illetve tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
21	Felvett, átvállalt hitel és annak tőke tartozása				
22	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőke tartozása				
23	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
24	Adott váltó				
25	Pénzügyi lízing				

	A	B	C	D	E
26	Halasztott fizetés				
27	Kötelezettségvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
28	Fizetési kötelezettség összesen:	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	5 400 000	5 824 000	6 522 880	7 305 626

Részletes indokolás

Az 1–19. §-hoz és az 1–10. mellékletehez

A költségvetési rendelet felépítése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglalt előírások figyelembevételével került összeállításra, ezzel eleget téve a jogszabályi előírásoknak.