

ELŐTERJESZTÉS

Az önkormányzat és szervei 2025. évi költségvetés módosítása

1. napirend

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodása a képviselő-testület által évente elfogadott költségvetéseken alapul, emiatt a költségvetés az önkormányzati és intézményi működés egyik legfontosabb szabályozó rendszere.

A költségvetési rendelet feladata, hogy a jogszabályokban előírt, valamint a fenntartó képviselő-testület által meghatározott feladatok megvalósításához a szükséges forrásokat hozzárendelje.

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata (*rendelet 8-13. mellékletei*)

Bevételi előirányzatok alakulása

B1 – Működési célú támogatások államháztartáson belülről

B111 – Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: A Közös Hivatal második félévi béremelésére kapott összeggel emelkedett a finanszírozás.

B112 – Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: Az óvoda gyermeklétszámának emelkedése miatt növekedett az összeg, amely emelés érintette az óvodaműködési támogatáson kívül a pedagógusok- illetve pedagógusok munkáját közvetlenül segítő (dajkák) bérét is.

B1131 – Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása: A szociális étkezők számának növekedése, illetve a bölcsőde üzemeltetési támogatásának emelése miatt nőtt az összeg a rovaton.

B1132 – Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: Összege csökkent. A gyermekétkeztetésben résztvevő dolgozók bérének támogatása minimálisan emelkedett ugyan, az üzemeltetési támogatást viszont csökkentették az eredeti előirányzathoz képest.

B114 – Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: Összege a kiegészítő támogatás mértékével emelkedett, melyet bérfejlesztésre kapott az önkormányzatunk.

B116 – Helyi önkormányzatok kiegészítési támogatásai: A 2024-es beszámoló alapján várt összeget a 2025-ös évben nem utalták át önkormányzatunk részére, erre a 2026-os évben került sor, ezért módosítottuk az előirányzatot 0 Ft-ra.

B16 – Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: Az ifjúsági egészségügyi ellátásra kapott támogatás összegét tartalmazza a rovat. Az összegek havi bontásban érkeznek meg a bankszámlánkra, amelyek év végén egy összegben kerülnek átutalásra a háziorvosnak. Kiadási párját a K506-os rovaton szerepeltetjük.

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: Az alkotóház nyílászáróinak cseréjére kapott 3.782.377 Ft, a külterületi utak támogatása címén kapott 18.057.363 Ft, illetve a Versenyképes Járások I. pályázat keretében kapott 11.741.000 Ft szerepel a módosított előirányzat rovaton.

B3 Közhatalmi bevételek

B311 Magánszemélyek jövedelemadói: Az előző évi földbérbeadásból származó jövedelmet bevalló magánszemély 1 Ft összeggel kevesebbet vallott be és utalt, azt a 2025-ös évben pótolta. Ezért került a rovatra az 1Ft összeg.

B34 Vagyoni típusú adók: Az előirányzatot a teljesítésnek megfelelően módosítottuk. Emelkedett a tervezetthez képest nagyságrendileg 7 millió forinttal. A kommunális adó 9.994 eFt, a telekadó 12.602 eFt, az építményadó pedig 10.868 eFt bevételt jelentett településünknek a 2025-ös évben.

B351 Értékesítési és forgalmi adók: Bevételeinek mértékét jelentősen csökkentette a túlfizetések visszautalása. Folyó évi bevétel 167 millió forint volt, amiből 158 millió forint került visszautalásra. A nagymértékű túlfizetést az okozta, hogy a településünkön 2024-ben telephelyet létesített adózó, a második félév utolsó hónapjaiban kezdte meg működését, így a bevallásában a törthónapokra vonatkozó adófizetési kötelezettségének az évesítés szabályai alapján előírt adóelőlegét fizette meg önkormányzatunk részére, a tényleges bevétele azonban ennek töredéke volt, így a követő év adóbevallása alapján túlfizetése keletkezett. A túlfizetés visszautalásáról polgármester úr kérésére (a tisztánlátás végett) az adós kolleganő egyeztetett az adófizetővel, aki kérte a túlfizetése rendezését, így az visszautalásra került.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek: A talajterhelési díjak bevétele, illetve a késedelmi pótlékok bevételei szerepelnek a rovaton.

B4 Működési bevételek

B402 Szolgáltatások ellenértéke: Házasságkötések nettó díjai szerepelnek a rovaton 350.000 Ft összegben, valamint az Alpokalja Fertő-táj Vidékfejlesztési Egyesület által átutalt nettó 157.480 Ft, a kerékpártúra megrendezése okán kelt megbízási szerződés alapján.

B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke: Az előirányzatot a teljesítésnek megfelelően módosítottuk. Emelkedett a tervezetthez képest. A továbbszámlázott tételek szerepelnek a rovaton. (Tornacsarnok közüzemi díjainak KLIK részére továbbszámlázott összegek, valamint az óvodának továbbszámlázott költségek (ételfelvonó karbantartás, távfelügyelet biztosítása)

B404 Tulajdonosi bevételek: Bérleti díjak szerepelnek a rovaton (Tornacsarnok, Probaterem, Alkotóház, Árus hely, Lakások, Iskolabusz, Földbérletek, Sírhely megváltások stb.) A módosított előirányzat a teljesítéshez igazodik.

B405 Ellátási díjak: A szociális étkezés bevétele szerepel a rovaton. A teljesítéshez igazodik az előirányzat.

B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó: Kimagasló emelkedését az építési telkek tervezett eladásához képest megvalósult tényleges értékesítés okozza.

B407 Általános forgalmi adó visszatérítése: A visszaigényelhető áfa kompenzálva lett a fizetendő áfával, ezért nem szerepel összeg a rovaton.

B408 Kamatbevételek: Az itt szereplő összeg a befektetett pénzügyi eszközökből származik (14.485.861 Ft), minimális részét teszi ki a folyószámla kamata (16.020 Ft). A tervekhez képest emelkedett az előirányzat.

B411 Egyéb működési bevételek: A Kövesmezei lakópark II. ütem - közművesítési díjainak tovább számlázásából befolyt összegeket tartalmazza főként a rovat, de itt került elszámolásra a korábbi évekből visszatérített gázdíj túlfizetés is 145.364 Ft összegben, valamint az E.on által visszautalt csatlakozási díj jóváírások is 1.132.750 Ft összegben.

B5 Felhalmozási bevételek

B52 Ingatlanok értékesítése: A módosított előirányzat (lakótelkek értékesítése) több mint 3,5 szerese lett az eredetileg tervezettnél. Az összes telek értékesítésre került.

B6 Működési célú átvett pénzeszközök

B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök: Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő által visszautalt BURSA összegeket tartalmazza a módosított előirányzat, amely nem került felhasználásra. Az előirányzat a teljesítéshez igazodik.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

B71 ---- B74 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszatérülése:

A B71-es rovatról a B74-es rovatra került át az előirányzat, mert ott lett előírva a visszatérülés. Az összeg csökkent, a tényleges teljesítésnek megfelelően. Tartalmazza a Friends of Europe Egyesület által visszafizetett 3.999.999 Ft-ot, a Nagycenki Önkéntes Tűzoltó Egyesület által visszafizetett 4.210.521 Ft-ot, valamint a Napnyugat Turisztikai Egyesülettől visszakapott 948.936 Ft-ot. A fennmaradó 590.550 Ft szintén a Napnyugat Turisztikai Egyesület kölcsöntartozása, amit a 2026-os évben vissza is fizettek.

B8 Finanszírozási bevételek

B813(1) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: Az eredeti előirányzatnak megfelelően szerepel 351.749.034 Ft összeg a rovaton.

B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések: A 2026. évi normatív támogatásból a 2025. évi december havi bér megelőlegezésére kaptunk támogatást.

B817 Betétek megszüntetése: Az év közben befektetett pénzeszközök lekötésének megszüntetése következtében a költségvetési bankszámlára visszakerülő összeg teljesítéséhez igazodva módosítottuk az előirányzatot.

A bevételi előirányzat főösszege 2.179.083.521 Ft-ra módosul.

KIADÁSI előirányzatok alakulása

K1 Személyi juttatások

K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek: Az önkormányzati dolgozók bruttó béreit tartalmazza a rovat. Csökkent a módosított előirányzat az eredetihez képest, a keresőképtelenség ideje alatt a bérek átkerülnek a K1113-as rovatra, ott jelennek meg.

K1103 Céljuttatás, projektprémium: Az önkormányzati dolgozók jutalmát tartalmazza a rovat, a módosított előirányzat a tényleges teljesítéshez igazodik.

K1106 Jubileumi Jutalom: Az egyik dolgozó jubileumi jutalomra volt jogosult 30 éves munkaviszonya után. Ez az összeg szerepel a módosított (és az eredeti) előirányzatban is.

K1107 Béren kívüli juttatások: A dolgozóknak adott cafetéria juttatásokat tartalmazza a rovat.

K1109 Közlekedési költségtérítés: 1 fő buszos közlekedést igénybe vevő dolgozónk bérletköltsége szerepel a rovaton.

K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: A házasságkötésekre az anyakönyvvezetőnek kifizetett összegeket, a szociális étkezés kiszállítására fizetett megbízási díjak egy részét, a védőnői rendelő takarításra fizetett megbízási díjat, valamint a távolléten lévő dolgozók bérét tartalmazza a rovat. (Táppénz + Veszélyeztetett terheségi táppénz) Az előirányzatot a teljesítéshez igazítottuk.

K121 Választott tisztségviselők juttatásai: A polgármester államilag meghatározott bérét és költségtérítését tartalmazza a rovat. A bért minden év július 1-vel módosítják, az átlagkereset változásához igazodva. Az akkori emelés miatt emelkedett a módosított előirányzat, amely összegre a finanszírozást is megkaptuk.

K122 Munkavégzésre irányuló, egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások: Ide lett tervezve a honlap szerkesztésre fizetett összeg, de ide került a Rendőrnapi és a Flórián napi jutalmazottaknak számfejtett összegek is, valamint a szociális étkezés kiszállítás megbízási díjának egy része is. (Ez utóbbi a „kiszállító” kollektív önkormányzathoz történő felvétele után a K1113-as rovatra került. Itt számoltuk el továbbá a virágosításban részt vevő egyetemisták megbízási díjait is.

K123 Egyéb külső személyi juttatások: A „Nagycenkért díj” lett eredetileg ide tervezve. Az előirányzat emelkedett az év közben létrehozott Nagycenk Közoktatásáért, Nagycenk Közzolgáltatásáért, Nagycenk Kultúrájáért díjakkal kiosztott pénzösszegekkel.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A K1-es rovathoz kapcsolódó járulékok összege szerepel a rovaton, az előirányzat módosítva lett a teljesítéshez igazodva.

K3 Dologi kiadások

K311 Szakmai anyagok beszerzése: Csenki Híradó nyomtatása és szerkesztése, Anyakönyvi nyomtatványok, eszközök beszerzése, „Adós” csekkek előállítás, Széchenyi István faluja című könyv utánnyomása, valamint a falugazdálkodáshoz szükséges szakmai anyagok, eszközök beszerzése is ezen a rovaton szerepel. Előirányzatát emeltük a tényleges teljesítésnek megfelelően.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése: A falufenntartáshoz kapcsolódó üzemeltetési anyagok, a tisztítószer, fertőtlenítők, üzemanyagok, virágok stb. szerepelnek a rovaton. Itt számoljuk el továbbá az önkormányzati működéshez szükséges irodaszereket, nyomtatványokat és minden egyéb üzemeltetési anyagot. Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat csökkent.

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele: Ezen a rovaton számoljuk el az internet költségeket. Eredetileg ide terveztük az új honlap költségeit is a számviteli szabályok alapján, azonban a tárgyi eszköz nyilvántartónkkal egyeztettem, mivel így nem szerepelt volna az eszközeink között az új honlap, ezért átsoroltuk a -szintén szabályos-vagyoni javak beszerzéséhez. A K61-es rovaton fogunk találkozni vele. Az előirányzat a teljesítéshez igazodott.

K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások: Telefonköltségek szerepelnek a rovaton. (A hivatali és az orvosi rendelő telefonköltségei egyaránt.)

K331 Közüzeti díjak: Villany- Víz- és Gázszámlák díjai szerepelnek a rovaton. A közvilágításnál (mint utóbb kiderült) néhány órát nem tudtak leolvasni, így egy magasabb összeget számláztak, mint a tényleges fogyasztás. Ezt a túlszámlázást a 2026-os évben visszatérítették önkormányzatunknak. A gázdíjak is minimálisan magasabbak lettek a tervezettnél, így e két tétel emelte meg a teljesítést. Az előirányzat itt nem igazodik a teljesítéshez, mivel kötelező következő évi kötelezettséget is vállalnia az önkormányzatnak, ami ugyan teljesítést nem vonz maga után, de az előirányzatban szerepeltetni kell.

K332 Vásárolt ételmezés: A szociális ételmezés beszerzésére fordított összeg jelenik itt meg, amit az óvodának fizetünk ki. Alacsonyabb lett, mint a tervezett, módosítottuk az előirányzatot.

K333 Bérleti és lízing díjak: Legnagyobb részét a közvilágításra fizetett bérleti díj teszi ki, de ide soroljuk a ballonos víz bérleti díját, a nyomtatónk bérleti díját is. Az előirányzat a teljesítéshez igazodik.

K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások: Az éves karbantartási feladatok szerepelnek a rovaton. Ide volt tervezve a Széchenyi Village útjavítása is, amely összeg átkerült a felújításra, az aktiválhatóság végett. (9.817.183) A felújítások táblában találkozzunk majd vele. Autók, szerszámok, fűnyírók, traktorok és kisebb útkarbantartások maradtak a rovaton, a teljesítéshez igazított előirányzattal.

K335 Közvetített szolgáltatások: A B403-as rovat párja. Itt kerül kiszámlázásra a tornacsarnok használatáért kiszámlázott közüzemi díjak összeg (KLIK), valamint az óvodának továbbszámlázott összegek (étel felvonó karbantartás + távfelügyelet biztosítás).

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: Mértéke megemelkedett, ami főként a zöldhulladék befogadás (Lilly Green) magas költségének tudható be. Itt számoltuk el a főkertészi és főépítési feladatok ellátására fizetett költségeket, a szederfák ápolására fizetett összegeket, a kaszálásra fizetett összegeket, az állategészségügyi ellátás kiadásait, az e-naplók díjait, vagy akár a kötelező régészeti megfigyeléseket is.

K337 Egyéb szolgáltatások: Itt számoltuk el a máshova nem sorolható szolgáltatásokat. Emelkedett az eladott telkek és területek/utak kimérésnek költségeivel, a 0174/4 hrsz-ú (volt Szennyvíztisztító területe) ingatlan tereprendezésével, a Gyári-tó rehabilitálásának igazgatási és szolgáltatási díjaival, valamint a villámvédelmi felülvizsgálatok költségével. Nagymértékű emelést okozott továbbá az újabb tranzakciós illetékek bevezetése a számlavezetésben, ami áthárításra kerül az önkormányzatokra. (2024.-es évben nagyságrendileg 2,5 millió forint bankköltséggel működünk, 2025-ben ugyanez már 4,3 millió forintra emelkedett)

K341 Kiküldetések kiadásai: A módosított előirányzat csökkent, a teljesítéshez igazodva.

K342 Reklám- és Propaganda kiadások: A tervezett kiadásokon felül a gyermekorvosi hirdetések árával (385.000 Ft + áfa) emelkedett a módosított előirányzat, amely a teljesítéshez igazodott.

K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó: Csökkent, a kiadásokhoz igazodva. A módosított előirányzat még következő évi kötelezettségvállalást is tartalmaz, a teljesítés annál is kevesebb lett.

K352 Fizetendő általános forgalmi adó: Emelkedését a telkek hatalmas számú eladása vonzotta magával. A módosított előirányzat a teljesítéshez igazodik.

K354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai: Módosított előirányzatban szerepeltetni kell a Charta EUR számlájának az elméleti árfolyamvesztéséből adódó összeget. Teljesítést nem vonz maga után, csak a bevételezési és kiadási árfolyamok közötti árfolyamkülönbözetet mutatja

K355 Egyéb dologi kiadások: Itt szerepeltetjük a rendezvények kiadásait. A szüreti napokat, szüreti felvonulást, gyereknapi csomagok beszerzését, nőnap ajándékokat, idősök napi rendezvény költségeit, Hűség napi rendezvényt stb. A módosított előirányzat a teljesítéshez igazodik.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

K44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások

Ápolási díj összege került tervezésre a rovaton. Az előirányzat csökkent és kötelezettségvállalást is tartalmaz a következő évekre vonatkozóan, a teljesítés ennél kevesebb lett.

K48 Egyéb intézményi ellátások

A temetési segélyek, rendkívüli segélyek, újszülött támogatások, egyéb megállapított juttatások szerepelnek a rovaton. Az előirányzat csökkent és kötelezettségvállalást is tartalmaz a következő évekre vonatkozóan, a teljesítés ennél kevesebb lett.

K5 Egyéb működési célú kiadások

K5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásaiból származó kiadások: Az óvodai béremelésre leutalt összeg jóval magasabb volt, mint amennyi a tényleges emeléshez szükséges volt. Óvodánkban már alapból magasabb bérek voltak, mint az átlag, így központilag a kisebb bérre küldték le a bérfejlesztési különbözetet, illetve a gyermeklétszám alapján számított pedagógus létszámmra, viszont az óvodában kevesebb dolgozó látja el a feladatokat. A különbözetet (ami a beszámoló alapján kijött) vissza kellett utalnunk az Államkincstárnak. Sajnos nem lett volna az sem megoldás, ha az egészet elköltöttük volna a bérekre, mert utána a százalékosan megadott kötelező emelésekre nem lett volna elég az Állami finanszírozás, így az Önkormányzatnak kellett volna minden évben egyre nagyobb összeget hozzátenni a bérekhez.

K5022 A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései: A szolidaritási hozzájárulás összegét tartalmazza a rovat, nem változott az eredeti előirányzathoz képest és a teljesítéshez igazodik.

K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre: A rovat részletezését a *Támogatások nyújtása* c. táblázat tartalmazza. Emelkedését a Házi segítségnyújtásra beutalt összeg okozza. Ez mindig utólagos elszámolás alapján történik, előre nem tudunk tervezni vele. A módosított előirányzat igazodik a teljesítéshez.

K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: A rovat részletezését a *Támogatások nyújtása* c. táblázat tartalmazza. Minimálisan emelkedett a Világörökségi tagdíj, a TÖOSZ tagdíj és a Soproni Hulladékgazdálkodási Társulási tagdíj, a tervezett és a tényleges létszám közötti eltérés végett. Az Önkéntes Polgárőrök nem vettek fel új tagot, így az erre szánt 500.000 Ft módosult 0-ra. A Flórián napi támogatás bérelemként került kifizetésre, így átkerült a bérköltségek közé. A Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás összege emelkedett, így módosult az előirányzat és a teljesítés. A Charta tagdíj az EUR árfolyamhoz igazodva csökkent, A Széchenyi Kulturális Alapból 1.000.000 Ft került felhasználásra. Nagycenk Beszélő Köemlékei Alapítvány évközi kérelme és határozat alapján kapott még 700.000 Ft támogatást. A háziorvos és a fogorvos (szintén évközi döntés alapján) minden évben kap 200.000 – 200.000 Ft támogatást a rezsiköltségek emelkedésére. Az Országos Mentőszolgálat támogatást kért és kapott 50.000 Ft értékben. A Nagycenki Lénák utazási költség támogatást kértek és kaptak 100.000 Ft értékben.

K513 Tartalék: A tervezett 162.707.268 Ft-os tartalékhoz képest, 583.141.903 Ft tartalékkal zártuk az évet.

K6 Beruházások

A *Fejlesztések* c. táblázat tartalmazza a rovaton történt módosítások részletezését.

K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése: Weboldal fejlesztés átkerült ide, az informatikai szolgáltatások közül, az ott részletezett okok miatt. (K321)

K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése: A Dömper telek visszavásárlás részlete ki lett fizetve, de 2025-ben még csak díjbekérő volt, az előlegszámla 2026-ban érkezett, akkor lett könyvelve. Így most a mérleg előlegszámlái között szerepel az összeg, és a 2026-os évben fogjuk itt kimutatni.

K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó: Az előbbi két rovathoz igazodik

K7 Felújítások

A *Fejlesztések* c. táblázat tartalmazza a rovaton történt módosítások részletezését.

K71 Ingatlanok felújítása: Karbantartásról átkerült ide a Széchenyi Village burkolat-felújítási munkája, az ott részletezett okok miatt (K334)

K73 Egyéb tárgyi eszköz felújítása: Az ide tervezett feladatokból a kamerarendszer fejlesztése történt meg, de mivel cserét és új kamerák beszerzését érintette a dolog, ezért átkerült a beruházásokhoz

K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó: Az előbbi kettő rovathoz tartozó áfa jelenik meg a rovaton.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre: A Horgászegyesületnek tervezett 4.000.000 Ft kölcsön végül nem lett igénybe véve általuk, így a módosított előirányzat és a teljesítés is 0 Ft-ra változott.

K9 Finanszírozási kiadások

K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

A 2025. évi normatívából 2024 december havi megelőlegezett bér visszafizetése.

K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása

Ezen a rovatszámmon került átadásra a Nagycenki Aranyfák Óvoda és a Közös Hivatal finanszírozása.

K916 Pénzeszközök betétként elhelyezése

Ezen a rovaton került kimutatásra a lekötött betétek elhelyezése, összesen 450.000.000 Ft értékben. Eredeti előirányzatot ide nem tudunk tervezni, ezért van módosításban az összeg.

A Kiadások főösszege 2.179.083.521 Ft-ra módosul.

Aranypatak Óvoda és Mini Bölcsőde

Bevételi előirányzatok alakulása

B402. Szolgáltatások ellenértéke

A módosítás oka a szociális étkezők megemelkedett létszáma, előre nem tudjuk meghatározni.

B405. Ellátási díjak

B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó

Az étkezési bevételeket az igénybevételnek megfelelően módosítottuk.

B407 Általános forgalmi adó visszatérítése

Az előző évi étkeztetési szolgáltatás kapcsán keletkező visszaigényelhető áfa tényleges összegét tartalmazza a rovat. A teljesítéshez igazítottuk.

B408 Kamatbevételek

A folyószámlán szereplő összegek után kapott kamatot tartalmazza a rovat, a teljesítéshez igazodva.

B411 Egyéb működési bevételek

Kerekítés összegét tartalmazza az előirányzat, a teljesítéshez igazodva.

B813 Maradvány igénybevétele

Az előző évi maradvány összegét tartalmazza a rovat.

B816. Központi, irányító szervei támogatások

Az önkormányzattól átvett finanszírozási összeget tartalmazza, mely összege 222.633.612 Ft.

A Bevételi előirányzat főösszege 254.115.044 Ft

Kiadási előirányzatok alakulása

K1. Személyi juttatások

A bérek megoszlása szerint lett módosítva az előirányzat. A K1101 csökkent, mivel a beteg-szabadságokat nem ide könyveljük, ennek következtében a K1113 rovat emelkedett. Az SNI-s

gyermekek fejlesztésére kifizetett összegek a K122 rovaton szerepelnek, a teljesítéshez lett igazítva az előirányzat. A K1107 rovat emelkedett, az új óvodai csoport miatti új munkavállalók is megkapták a juttatást.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Összege emelkedett a tervezetthez képest, a személyi juttatások vonzatában.

K3. Dologi kiadások

A K311 szakmai anyagok rovat előirányzat emelkedésének oka, hogy a szociális étkezők megnövekedett száma miatt több elviteles dobozra van szükség. Ennek a megemelkedett költségei szerepelnek itt, valamint törölközők (60 db), ágyneműk az új csoportszobába. Különféle szakmai anyagok pl.: gyógyszerek, csoportnaplók, irodaszerek, gyurmák, szalagok stb. költsége a 312 Üzemeltetési anyagok rovat előirányzaton szintén nőtt, a teljesítéshez igazodva. Ennek oka megnövekedett étkezők, beszerzésre kerültek az tányérok (csemege, főzelékes és gulyás), függöny az új részre, gyermek mosdókba vászon, evőeszközkészlet az iskolai étkezőbe. Szintén itt kerülnek kimutatásra a munkaruhák, tonerek, egyéb különféle üzemeltetési anyagok.

A K32 Kommunikációs szolgáltatások rovaton a teljesítéshez igazodott az elirányzat, a növekedés oka a díjcsomagváltás volt.

A K331 Közüemi szolgáltatások teljesítése belefért az előirányzatba. (itt egy következő évre vonatkozó kötelezettségvállalás miatt nőtt az előirányzat, mely teljesítést nem érint.

A K336 szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat előirányzata a teljesítéshez igazodott, itt kerülnek elszámolásra a Márkus és Társának fizetett felügyeleti díjak (riasztó távfelügyelet) , a Biofilter Zrt (veszélyes hulladék elszállítása) a Hanganov Kft számlái (adatvédelem) , valamint a foglalkozásegészségügyi ellátás is itt kerül kimutatásra.

A K337 egyéb szolgáltatások rovat előirányzata is a teljesítéshez igazodott. Bankköltség, szállítási díjak, a Lindström Kft szőnyegbérleti és tisztítási díjai, és egyéb máshova nem sorolható szolgáltatások vannak itt elszámolva.

K352 Fizetendő Általános Forgalmi adó: A 2025/I. negyed évi áfa bevallás alapján fizetendő Áfa összeget tartalmazza a rovat.

K6. Beruházások

K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése

E rovaton került kimutatásra a csoportszobai berendezések beszerzése: asztalok, székek, öltözőszekrények, törölköző és pohártartók. Szintén itt vannak könyvelve a csoportszobai szőnyegek, fektetők. Konyhai eszközök is beszerzésre kerültek: sütőlemez, nagyüzemű konzervnyitó, edények, rúdmixer, tálalókocsi, mikrohullámú sütő.

Szintén itt lett könyvelve 2 db porszívó, létra és tükör (logopédia) is.

Kiadási előirányzatok főösszege 254.115.044 Ft

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása már az együttes ülésen bemutatásra és elfogadásra került (a rendelet 5-7 mellékletei) .

A költségvetési rendelet módosítása rendelet elfogadásával történik.

Nagycenk, 2026. május 18.



Csorba János
polgármester

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2026. (.....) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025.(III.7.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzati működés, valamint a közpénzek átláthatósága szempontjából, továbbá a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettségének eleget téve az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása érdekében, amelyből finanszírozza és látja el az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait megalkotta a 2025. évi költségvetési rendeletét

[2] Nagycenk Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőt rendeli el

1. §

Az önkormányzat és szervei 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) – e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület a Nagycenki Aranyfűtő Óvoda és Mini Bölcsőde 2025. évi költségvetését)

a)	254.115.044 Ft	bevételekkel és kiadással, ezen belül
b)	173.228.830 Ft	személyi juttatás kiadás,
c)	20.629.906 Ft	munkaadókat terhelő járulék kiadás
d)	52.276.462 Ft	dologi kiadás
e)	7.979.846 Ft	beruházási kiadások főirányzatokkal állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) – d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő testület a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését)

a)	120.604.194 Ft	bevételekkel és kiadással, ezen belül
b)	100.472.655 Ft	személyi juttatás kiadás,
c)	14.962.905 Ft	munkaadókat terhelő járulék kiadás,
d)	5.168.634 Ft	dologi kiadás főelölírányzatokkal állapítja meg.”

3. §

Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a) – j) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetését)

a)	2.179.083.521 Ft	bevételekkel és kiadással, ezen belül
----	------------------	---------------------------------------

b)	67.819.435 Ft	személyi juttatás kiadás,
c)	6.475.202 Ft	munkaadókat terhelő járulék kiadás
d)	335.804.198 Ft	dologi kiadás
e)	1.766.421 Ft	ellátottak pénzbeli juttatásai
f)	648.909.329 Ft	egyéb működési célú kiadások
g)	292.876.892 Ft	beruházási kiadások
h)	32.663.722 Ft	felújítások
i)	0 Ft	egyéb felhalmozási célú kiadások
j)	792.768.322 Ft	finanszírozási kiadások főelőirányzatokkal állapítja meg.”

4. §

Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III. 7.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 583.141.903 Ft összegben, hagyja jóvá.”

5. §

(1) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 19. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat és szervei 2025.évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.7.) önkormányzati rendelet 20. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

6. §

Ez a rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

Csorba János
polgármester

Percze Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendeletet a polgármester 2026..... fogadta el, a jegyző 2026..... kihirdette.

Percze Szilvia
jegyző

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÓDOSÍTÁSA

Nagycenki Aranypatak Óvoda és Mini Bölcsőde

1. melléklet - Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek
2. melléklet - Kiadások
3. melléklet - Bevételek
4. melléklet – Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok

Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal (tárgyalva 2026.02.17)

5. melléklet – Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek
6. melléklet - Kiadások
7. melléklet – Bevételek

Nagycenki Nagyközség Önkormányzata

8. melléklet – Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek
9. melléklet - Kiadások
10. melléklet - Bevételek
11. melléklet – Beruházások és felújítások
12. melléklet – Átadott támogatások
13. melléklet – Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok

AZ EGYSÉGES ROVATREND SZERINTI KIEMELT KIADÁSI ÉS BEVÉTELI JOGCÍMEK

ROVATOK		2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATOK	
		Eredeti	I. Módosítás
K1	Személyi juttatásokat	178 803 596 Ft	173 228 830 Ft
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 453 661 Ft	20 629 906 Ft
K3	Dologi kiadások	45 781 249 Ft	52 276 462 Ft
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5	Egyéb működési célú kiadások		
K6	Beruházási kiadások	5 799 990 Ft	7 979 846 Ft
K7	Felújítások		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K1-K8	Költségvetési kiadások	250 838 496 Ft	254 115 044 Ft
K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN		250 838 496 Ft	254 115 044 Ft
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3	Közhatalmi bevételek		
B4	Működési bevételek	31 831 000 Ft	30 172 272 Ft
B5	Felhalmozási bevételek		
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B1-B7	Költségvetési bevételek	31 831 000 Ft	30 172 272 Ft
B8	Finanszírozási bevételek	219 007 496 Ft	223 942 772 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		250 838 496 Ft	254 115 044 Ft

KIADÁSOK

		2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATOK	
		Eredeti	I. Módosítás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	150 879 504	141 616 287
Normatív jutalmak	K1102		
Céljuttatás, projektprémium	K1103	12 573 292	12 371 913
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		150 000
Végkielégítés	K1105		
Jubileumi jutalom	K1106		
Béren kívüli juttatások	K1107	9 000 000	9 349 999
Ruházati költségtérítés	K1108		
Közlekedési költségtérítés	K1109	1 360 800	1 351 350
Egyéb költségtérítések	K1110		
Lakhatási támogatások	K1111		
Szociális támogatások	K1112		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	480 000	2 811 718
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	174 293 596	167 651 267
Választott tisztségviselők juttatásai	K121		
Munkavégzésre irányuló, egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	4 480 000	5 577 563
Egyéb külső személyi juttatások	K123	30 000	0
Külső személyi juttatások	K12	4 510 000	5 577 563
Személyi juttatások	K1	178 803 596	173 228 830
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	20 453 661	20 629 906
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1 520 000	3 637 511
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	21 785 031	26 478 160
Árubeszerzés	K313		
Készletbeszerzés	K31	23 305 031	30 115 671
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	130 000	268 280
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	70 000	36 866
Kommunikációs szolgáltatások	K32	200 000	305 146
Közüzem díjak	K331	5 727 402	6 206 717
Vásárolt ételmeztetés	K332	2 200 000	2 074 331
Bérleti és lízing díjak	K333		
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 333 700	618 516
Közvetített szolgáltatások	K335		
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 740 000	1 952 493
Egyéb szolgáltatások	K337	1 409 220	1 598 505
Szolgáltatási kiadások	K33	12 410 322	12 450 562
Kiküldetések kiadásai	K341	40 000	28 996
Reklám- és propagandakiadások	K342	35 000	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	75 000	28 996
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	9 717 396	9 036 974
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	10 000	334 000
Kamatkiadások	K353		
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354		
Egyéb dologi kiadások	K355	63 500	5 113
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	9 790 896	9 376 087
Dologi kiadások	K3	45 781 249	52 276 462
Társadalombiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		

Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43		
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44		
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
Elvonások és befizetések	K502		
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		
Működési célú, garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamatátogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		
Tartalék (általános)	K513		
Tartalék (cél)	K513		
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 566 921	7 071 323
Részesedések beszerzése	K65		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 233 069	908 523
Beruházások	K6	5 799 990	7 979 846
Ingatlanok felújítása	K71		
Informatikai eszközök felújítása	K72		
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		
Felújítások	K7	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86		
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0
Költségvetési kiadások	K1-K8	250 838 496	254 115 044
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		

Rovid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915		
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú, külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	250 838 496	254 115 044

BEVÉTELEK

ROVATOK		2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATOK	
		Eredeti	I. Módosítás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
Működési célú központosított előirányzatok	B115		
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116		
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0 Ft	0 Ft
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0 Ft	0 Ft
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0 Ft	0 Ft
Magánszemélyek jövedelemadói	B311		
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31	0 Ft	0 Ft
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyoni típusú adók			
Értékesítési és forgalmi adók	B351		
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		
Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0 Ft	0 Ft
Egyéb kzhatalmi bevételek	B36		
Közhatalmi bevételek	B3	0 Ft	0 Ft
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		
Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 000 000 Ft	6 137 490 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		
Tulajdonosi bevételek	B404		
Ellátási díjak	B405	19 000 000 Ft	16 246 020 Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 130 000 Ft	5 921 706 Ft
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	1 700 000 Ft	1 719 000 Ft
Kamatbevételek	B408	1 000 Ft	253 Ft

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
Egyéb működési bevételek	B411		147 803 Ft
Működési bevételek	B4	31 831 000 Ft	30 172 272 Ft
Immateriális javak értékesítése	B51		
Ingatlanok értékesítése	B52		
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		
Részesedések értékesítése	B54		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
Felhalmozási bevételek	B5	0 Ft	0 Ft
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65		
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0 Ft	0 Ft
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0 Ft	0 Ft
Költségvetési bevételek	B1-B7	31 831 000 Ft	30 172 272 Ft
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0 Ft	0 Ft
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0 Ft	0 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	1 196 133 Ft	1 309 160 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132		
Maradvány igénybevétele	B813	1 196 133 Ft	1 309 160 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	B816	217 811 363 Ft	222 633 612 Ft
Betétek megszüntetése	B817		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	219 007 496 Ft	223 942 772 Ft
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0 Ft	0 Ft
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	219 007 496 Ft	223 942 772 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	250 838 496 Ft	254 115 044 Ft

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
MŰKÖDÉST SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK		2025		2025	
		Eredeti	I. Módosítás	Eredeti	I. Módosítás
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				178 803 596 Ft	173 228 830 Ft
Közhatalmi bevételek					
Működési bevételek				20 453 661 Ft	20 629 906 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök		31 831 000 Ft	30 172 272 Ft	45 781 249 Ft	52 276 462 Ft
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		1 196 133 Ft	1 309 160 Ft		
Intézményfinanszírozás		217 811 363 Ft	222 633 612 Ft		
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		250 838 496 Ft	254 115 044 Ft	245 038 506 Ft	246 135 198 Ft
FELHALMOZÁST SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK					
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				4 566 921 Ft	7 071 323 Ft
Felhalmozási bevételek				1 233 069 Ft	908 523 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0 Ft	
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				0 Ft	
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0 Ft	0 Ft	5 799 990 Ft	7 979 846 Ft
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN					
		250 838 496 Ft	254 115 044 Ft	250 838 496 Ft	254 115 044 Ft

AZ EGYSÉGES ROVATREND SZERINTI KIEMELT KIADÁSI ÉS BEVÉTELI JOGCÍMEK
2025

Rovatok		2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATOK	
		Eredeti	I. Módosítás
K1	Személyi juttatások	65 930 100 Ft	67 819 435 Ft
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 772 555 Ft	6 475 202 Ft
K3	Dologi kiadások	186 710 440 Ft	335 804 198 Ft
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000 Ft	1 766 421 Ft
K5	Egyéb működési célú kiadások	213 830 702 Ft	648 909 329 Ft
K6	Beruházási kiadások	326 458 893 Ft	292 876 892 Ft
K7	Felújítások	29 510 001 Ft	32 663 722 Ft
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000 Ft	0 Ft
K1-K8	Költségvetési kiadások	835 212 691 Ft	1 386 315 199 Ft
K9	Finanszírozási kiadások (betét elhelyezésen kívül)	333 653 862 Ft	342 768 322 Ft
K9	Finanszírozási kiadások - pénzeszköz betétként elhelyezése	0 Ft	450 000 000 Ft
KIADÁSOK (betét elhelyezésen kívül)		1 168 866 553 Ft	1 729 083 521 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN		1 168 866 553 Ft	2 179 083 521 Ft
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	379 688 787 Ft	391 672 654 Ft
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	26 000 000 Ft	33 580 740 Ft
B3	Közhatalmi bevételek	109 400 000 Ft	43 511 703 Ft
B4	Működési bevételek	110 388 962 Ft	228 441 185 Ft
B5	Felhalmozási bevételek	181 889 764 Ft	654 014 259 Ft
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	200 000 Ft
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 750 006 Ft	9 159 456 Ft
B1-B7	Költségvetési bevételek	817 117 519 Ft	1 360 579 997 Ft
B8	Finanszírozási bevételek (betét megszüntetésen kívül)	351 749 034 Ft	368 503 524 Ft
B8	Finanszírozási bevételek - betét megszüntetések	0 Ft	450 000 000 Ft
BEVÉTELEK (betét megszüntetésen kívül)		1 168 866 553 Ft	1 729 083 521 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 168 866 553 Ft	2 179 083 521 Ft

KIADÁSOK 2025

Rovatok		2025. ÉVI ELOIRÁNYZATOK	
		Eredeti	I. Módosítás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	37 473 600 Ft	34 248 399 Ft
Normatív jutalmak	K1102	0 Ft	0 Ft
Céljuttatás, projektpremium	K1103	3 122 800 Ft	2 912 641 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0 Ft	0 Ft
Végkielégítés	K1105	0 Ft	0 Ft
Jubileumi jutalom	K1106	1 200 000 Ft	1 200 000 Ft
Béren kívüli juttatások	K1107	3 600 000 Ft	3 016 666 Ft
Ruházati költségterítés	K1108	0 Ft	0 Ft
Közlekedési költségterítés	K1109	113 400 Ft	113 400 Ft
Egyéb költségterítések	K1110		
Lakhatási támogatások	K1111	0 Ft	
Szociális támogatások	K1112	0 Ft	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	700 000 Ft	1 607 290 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	46 209 800 Ft	43 098 396 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 291 900 Ft	20 977 170 Ft
Munkavégzésre irányuló, egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	456 000 Ft	1 855 763 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	K123	972 400 Ft	1 888 106 Ft
Külső személyi juttatások	K12	19 720 300 Ft	24 721 039 Ft
Személyi juttatások	K1	65 930 100 Ft	67 819 435 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 772 555 Ft	6 475 202 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	3 480 000 Ft	3 927 752 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	6 350 000 Ft	6 160 135 Ft
Árubeszerzés	K313	0 Ft	0 Ft
Készletbeszerzés	K31	9 830 000 Ft	10 087 887 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	5 772 008 Ft	1 394 146 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	675 000 Ft	463 119 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 447 008 Ft	1 857 265 Ft
Közüzem díjak	K331	16 362 000 Ft	24 311 430 Ft
Vásárolt élelmezés	K332	6 614 173 Ft	6 477 496 Ft
Bérleti és lízing díjak	K333	8 500 000 Ft	7 775 637 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	19 424 016 Ft	9 906 674 Ft
Közvetített szolgáltatások	K335	2 000 000 Ft	2 270 433 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	8 700 000 Ft	14 649 808 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	10 600 000 Ft	20 152 390 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	72 200 189 Ft	85 543 868 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000 Ft	58 935 Ft
Reklám- és propagandakiadások	K342	200 000 Ft	544 900 Ft
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	300 000 Ft	603 835 Ft
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	29 213 243 Ft	24 100 440 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	49 000 000 Ft	192 720 000 Ft
Kamatkiadások	K353	0 Ft	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0 Ft	184 978 Ft
Egyéb dologi kiadások	K355	19 720 000 Ft	20 705 925 Ft
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	97 933 243 Ft	237 711 343 Ft
Dologi kiadások	K3	186 710 440 Ft	335 804 198 Ft
Társadalombbiztosítási ellátások	K41		
Családi támogatások	K42		
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43		

Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	600 000 Ft	574 421 Ft
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45		
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46		
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 400 000 Ft	1 192 000 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 000 000 Ft	1 766 421 Ft
Nemzetközi kötelezettségek	K501		
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0 Ft	15 093 294 Ft
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	30 825 294 Ft	30 825 294 Ft
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 436 800 Ft	1 920 222 Ft
Működési célú, garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508		
Árkiegészítések, ártámogatások	K509		
Kamatátogatások	K510		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	18 861 340 Ft	17 928 616 Ft
Tartalék (általános)	K513	162 707 268 Ft	583 141 903 Ft
Tartalék (cél)	K513		
Egyéb működési célú kiadások	K5	213 830 702 Ft	648 909 329 Ft
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0 Ft	4 539 000 Ft
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	246 054 247 Ft	247 212 442 Ft
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	11 000 000 Ft	12 103 649 Ft
Részesedések beszerzése	K65		
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	69 404 646 Ft	29 021 801 Ft
Beruházások	K6	326 458 893 Ft	292 876 892 Ft
Ingatlanok felújítása	K71	10 362 205 Ft	25 758 878 Ft
Informatikai eszközök felújítása	K72		0 Ft
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	12 874 016 Ft	0 Ft
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	6 273 780 Ft	6 904 844 Ft
Felújítások	K7	29 510 001 Ft	32 663 722 Ft
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	4 000 000 Ft	0 Ft
Lakástámogatás	K87		
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	4 000 000 Ft	0 Ft
Költségvetési kiadások	K1-K8	835 212 691 Ft	1 386 315 199 Ft
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		

Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911		
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	12 414 417 Ft	12 414 417 Ft
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	321 239 445 Ft	330 353 905 Ft
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		450 000 000 Ft
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
Forgatási célú, külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		
Finanszírozási kiadások	K9	333 653 862 Ft	792 768 322 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN	KI-K9	1 168 866 553 Ft	2 179 083 521 Ft

BEVÉTELEK 2025

Rovatok		2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATOK	
		Eredeti	I. Módosítás
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	156 474 929 Ft	164 892 125 Ft
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	157 862 614 Ft	165 294 348 Ft
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	22 120 840 Ft	23 483 470 Ft
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	32 797 527 Ft	29 693 778 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	8 172 133 Ft	8 172 133 Ft
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0 Ft	0 Ft
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	2 123 944 Ft	0 Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	379 551 987 Ft	391 535 854 Ft
Elvonások és befizetések bevételei	B12		
Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	136 800 Ft	136 800 Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	379 688 787 Ft	391 672 654 Ft
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24		
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	26 000 000 Ft	33 580 740 Ft
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	26 000 000 Ft	33 580 740 Ft
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0 Ft	1 Ft
Társaságok jövedelemadói	B312		
Jövedelemadók	B31	0 Ft	1 Ft
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32		
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33		
Vagyoni típusú adók (komm, építmény, telek)	B34	26 400 000 Ft	33 463 675 Ft
Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	82 000 000 Ft	9 120 572 Ft
Fogyasztási adók	B352		
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353		

Gépjárműadók	B354		
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355		
Termékek és szolgáltatások adói	B35	82 000 000 Ft	9 120 572 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000 000 Ft	927 455 Ft
Közhatalmi bevételek	B3	109 400 000 Ft	43 511 703 Ft
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401		
Szolgáltatások ellenértéke	B402	500 000 Ft	507 480 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	2 000 000 Ft	2 673 539 Ft
Tulajdonosi bevételek	B404	15 000 000 Ft	14 681 349 Ft
Ellátási díjak	B405	6 614 173 Ft	6 111 368 Ft
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	51 571 062 Ft	181 126 735 Ft
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	15 420 827 Ft	0 Ft
Kamatbevételek	B408	11 000 000 Ft	14 501 881 Ft
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409		
Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
Egyéb működési bevételek	B411	8 282 900 Ft	8 838 833 Ft
Működési bevételek	B4	110 388 962 Ft	228 441 185 Ft
Immateriális javak értékesítése	B51		
Ingatlanok értékesítése	B52	181 889 764 Ft	654 014 259 Ft
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		
Részesedések értékesítése	B54		
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
Felhalmozási bevételek	B5	181 889 764 Ft	654 014 259 Ft
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64		
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65		200 000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0 Ft	200 000 Ft
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	9 750 006 Ft	0 Ft
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B72		
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73		
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0 Ft	9 159 456 Ft
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	B75		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	9 750 006 Ft	9 159 456 Ft
Költségvetési bevételek	B1-B7	817 117 519 Ft	1 360 579 997 Ft
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0 Ft	0 Ft

Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása , értékesítése	B8123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0 Ft	0 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	321 239 445 Ft	330 353 905 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132		
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132		
Maradvány igénybevétele	B813	351 749 034 Ft	351 749 034 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	13 000 000 Ft	16 754 490 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815		
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	B816		
Betétek megszüntetése	B817		450 000 000 Ft
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818		
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	364 749 034 Ft	818 503 524 Ft
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0 Ft	0 Ft
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		
Finanszírozási bevételek	B8	364 749 034 Ft	818 503 524 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	1 181 866 553 Ft	2 179 083 521 Ft

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÓDOSÍTÁSA

FEJLESZTÉSEK (Ft)

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Település üzemeltetés kiadásai		
Önkormányzati jogalkotás	0 Ft	5 973 318 Ft
Office 2024 - igazgatási laptopra	0 Ft	21 590 Ft
Igazgatási irodába laptop beszerzés	0 Ft	208 788 Ft
Weboldal fejlesztés (átkerült ide az informatikai szolgáltatásokról)	0 Ft	5 742 940 Ft
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	219 105 000 Ft	178 872 626 Ft
Dömper - Telek visszavásárlás részlet	635 000 Ft	0 Ft
Kamerarendszer fejlesztése (felújításból ide átkerült) + nyomtatóbeszerzés hivatalnak + Rack szekrény óvodába + törhetetlen fém tükör közterületre + + Miele porszívó tornacsarnokba	0 Ft	3 457 749 Ft
Alkotóházba függönyök beszerzése + hordozható hangszóró keverővel rendezvényekre	0 Ft	486 348 Ft
Gyári -tó vízjogi engedélyek	0 Ft	2 870 000 Ft
Molinók beszerzése - (hivatal + szüreti napokra)	0 Ft	446 557 Ft
Bétamag átjárónál kerítés építés (Gyár utca 89)	4 000 000 Ft	4 294 289 Ft
Aranypatak gyaloghíd felújítás és csapadékvíz elvezetés kiépítése	7 000 000 Ft	0 Ft
Óvoda bővítés pályázat + önrész (+ fordított áfa: 27.012.686 Ft)	115 000 000 Ft	83 486 464 Ft
Dózsa körút drénszivárgó építése		1 143 000 Ft
Temető melletti parkolónál aszfaltozási munkák (+ fordított áfa: 1.030.482)	0 Ft	3 816 600 Ft
Temető előtti parkoló burkolat építése	15 000 000 Ft	14 948 900 Ft
Dózsa körút kavicsolt parkoló építés - árajánlat szerint	0 Ft	996 950 Ft
Kövesmezei lakóparkban közműépítés szerződés szerint (+fordított áfa: 10.481.816)	63 500 000 Ft	52 521 640 Ft
Nagy teljesítményű fűnyíró beszerzése külterületi fasorok nyírására (helyette több fűnyíró)	12 700 000 Ft	9 211 321 Ft
Védőnői és Orvosi rendelő várójába klíma	1 270 000 Ft	1 192 808 Ft
Útépítés - Járda építés	107 353 893 Ft	108 030 948 Ft
Járda építés Dózsa körúton (laktanya előtt, a Bokor Nándor utcáig)	45 000 000 Ft	44 945 300 Ft
Útépítés a Dózsa körúton a Soproni utcai kápolna felé	62 353 893 Ft	63 085 648 Ft
Beruházási kiadások összesen:	326 458 893	292 876 892

FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	29 510 000 Ft	22 846 539 Ft
Iskola utcai lakás tetőfelújítása	10 160 000 Ft	9 883 131 Ft
Kamerarendszer fejlesztése (kameracsere miatt átkerült a tárgyi eszköz beszerzésbe)	7 000 000 Ft	0 Ft
Fűtésrendszer felújítása a hivatal épületében	6 350 000 Ft	0 Ft
Útbaigazító és információs táblarendszer megújítása	3 000 000 Ft	0 Ft
Alkotóház külső és belső festési munkái (+ deszkapárkány és bádogos szerkezetek cseréje)	3 000 000 Ft	4 123 880 Ft
Széchenyi téri nyilvános toilett felújítási munkái	0 Ft	1 992 128 Ft
Hidegségi utca 657 hrsz útburkolati tervek	0 Ft	152 400 Ft
Dózsa körút Soproni utca útépítési tervek	0 Ft	980 000 Ft
Nagycenk 023 hrsz útburkolat építési tervek	0 Ft	3 492 500 Ft
Óvoda konyhafelújítási tervek	0 Ft	508 000 Ft
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00071 Tornacsarnok építési és villamostervek	0 Ft	1 714 500 Ft
Útépítés - Járda építés	0 Ft	9 817 183 Ft
Széchenyi Village burkolatfelújítási munkái	0 Ft	9 817 183 Ft
Felújítási kiadások összesen:	29 510 000	32 663 722

LAKOSSÁGNAK JUTTATOTT TÁMOGATÁSOK, SZOCIÁLIS, RÁSZORULTSÁGI JELLEGŰ ELLÁTÁSOK

2025

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.	I. módosítás
ápolási segély	K44	600 000 Ft	474 421 Ft
Önkormányzati segély "rendkívüli segély"	K48	600 000 Ft	642 000 Ft
Önkormányzati segély "temetési segély"	K48	400 000 Ft	290 000 Ft
Újszülött támogatás	K48	400 000 Ft	360 000 Ft
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás természetbeni	K48	0 Ft	0 Ft
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 000 000 Ft	1 766 421 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 000 000 Ft	1 766 421 Ft

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.	I. módosítás
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 436 800 Ft	1 920 222 Ft
Lövőnek átadott pénzeszköz	K506	100 000 Ft	683 422 Ft
BURSA ösztöndíj	K506	1 200 000 Ft	1 100 000 Ft
Iskolaegészségügyi ellátásra Háziorvosnak	K506	136 800 Ft	136 800 Ft
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	18 461 340 Ft	17 928 616 Ft
Világörökségi tagdíj	K512	1 077 570 Ft	1 078 350 Ft
Kapuvári vizitársulat támogatása	K512	125 000 Ft	125 000 Ft
"Czenki" Hársfa Néptáncgyesület	K512	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft
Nagycenk Község Önkéntes Tűzoltó Egyesülete	K512	1 300 000 Ft	1 300 000 Ft
Nagycenki Sportegyesület (futball)	K512	2 460 000 Ft	2 460 000 Ft
Nagycenki Önkéntes Polgárőr Egyesület	K512	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft
Nagycenki Önkéntes Polgárőr Egyesület - Tag felvételhez kötött támogatás, maximum 5 fő * 100.000 Ft	K512	500 000 Ft	0 Ft
Leader tagdíj	K512	35 000 Ft	35 000 Ft
Magyar Vöröskereszt Győr-Moson-Sopron Megyei Szervezete	K512	100 000 Ft	100 000 Ft
Magyar Vöröskereszt Nagycenki szervezet költségtámogatása számla ellenében	K512	200 000 Ft	0 Ft
Friends' of Europe Nagycenk Egyesület	K512	850 000 Ft	850 000 Ft
Friends' of Europe Nagycenk Egyesület - Alkotóház pályázati önrész	K512	508 049 Ft	508 049 Ft
Flórián napi támogatás	K512	150 376 Ft	0 Ft
TÖOSZ tagdíj	K512	69 075 Ft	69 125 Ft
Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	K512	331 560 Ft	400 925 Ft
Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás	K512	469 710 Ft	470 050 Ft
Aranypatak Horgászegyesület	K512	300 000 Ft	300 000 Ft
Charta tagdíj	K512	185 000 Ft	182 115 Ft
Év közössége díj	K512	300 000 Ft	300 000 Ft
Nagycenki Sportegyesület Asztalitenisz Szakosztály	K512	900 000 Ft	900 000 Ft
Széchenyi Kulturális Alap	K512	2 000 000 Ft	1 000 000 Ft
Nyugati Vármegye Vitézlő Rendje Hagyományörző Egyesület	K512	300 000 Ft	300 000 Ft
Nagycenki Egyházközség Fejlesztési támogatása	K512	1 000 000 Ft	1 000 000 Ft
Nagycenki Vegyeskar Kulturális Egyesület	K512	200 000 Ft	200 000 Ft
Nagycenk Kulturális és Szellemi Örökségének Ápolásáért Alapítvány	K512	100 000 Ft	100 000 Ft
Nagycenk Beszélő Köemlékei Alapítvány egyszeri támogatása	K512	3 000 000 Ft	3 700 000 Ft
Nagycenk - Háziorvos támogatása (rezsiköltségekhez történő hozzájárulás címen)	K512	0 Ft	200 000 Ft
Nagycenk - Fogorvos támogatása (rezsiköltségekhez történő hozzájárulás címen)	K512	0 Ft	200 000 Ft
OMSZ támogatása	K512	0 Ft	50 000 Ft
Nagycenki Lénák utazási támogatása - határozat alapján	K512	0 Ft	100 002 Ft
Központi irányító szervi támogatások folyósítása	K915	321 239 445 Ft	330 353 905 Ft
Pénzeszköztáadás működésre Óvodának	K915	217 811 363 Ft	222 633 612 Ft
Pénzeszköztáadás működésre Köh-nak	K915	103 428 082 Ft	107 720 293 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	12 414 417 Ft	12 414 417 Ft

MŰKÖDÉSI-ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2025

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
MŰKÖDÉST SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK		2025		2025	
	Eredeti	I. Módosítás	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	379 688 787 Ft	391 672 654 Ft	Személyi juttatások	Eredeti	I. Módosítás
Közhatalmi bevételek	109 400 000 Ft	43 511 703 Ft	Munkaadókat terhelő járulékok	65 930 100 Ft	67 819 435 Ft
Működési bevételek	110 388 962 Ft	228 441 185 Ft	Dologi kiadások	6 772 555 Ft	6 475 202 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	200 000 Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai	186 710 440 Ft	335 804 198 Ft
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0 Ft	0 Ft	Egyéb működési kiadások	2 000 000 Ft	1 766 421 Ft
Lekötött betét felbontás, értékpapír visszaváltás	0 Ft	450 000 000 Ft	Finanszírozási kiadások	213 830 702 Ft	648 909 329 Ft
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	599 477 749 Ft	1 113 825 542 Ft	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	808 897 659 Ft	1 833 542 901 Ft
FELHALMOZÁST SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	26 000 000 Ft	33 580 740 Ft	Beruházási kiadások	257 054 247 Ft	263 855 091 Ft
Felhalmozási bevételek	181 889 764 Ft	654 014 259 Ft	Beruházási kiadások előzetes ÁFÁ-ja	69 404 646 Ft	29 021 801 Ft
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	9 750 006 Ft	9 159 456 Ft	Felújítási kiadások	23 236 221 Ft	25 758 878 Ft
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	351 749 034 Ft	351 749 034 Ft	Felújítási kiadások előzetes ÁFÁ-ja	6 273 780 Ft	6 904 844 Ft
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0 Ft	16 754 490 Ft	Egyéb felhalmozási kiadások	4 000 000 Ft	0 Ft
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	569 388 804 Ft	1 065 257 979 Ft	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	359 968 894 Ft	325 540 614 Ft
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 168 866 553 Ft	2 179 083 521 Ft	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 168 866 553 Ft	2 179 083 521 Ft