KÉTPÓ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

Előkészítésben részt vett:
Nánási Magdolna – pénzügyi ügyintéző

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kétpó Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

2025. február 25-ei ülésére

Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § -a, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (2) bekezdése értelmében az önkormányzat éves költségvetését rendeletben állapítja meg. Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvényt (továbbiakban: költségvetési törvény).

A költségvetési törvény alapján megterveztük Kétpó Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

2025. évben az energiaár által hozott intézkedéseket tovább kell folytatni, hogy a lehető legtöbb megtakarítást érjük el, annak érdekében, hogy az energiaköltségeket a kezelhető szinten tudjuk tartani.

2025. évi bevételek és kiadások alakulása

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 377 173 526.-Ft, melyet a finanszírozási bevétel 32 118 267.- Ft-tal egészít ki, így összesen 409 291 793,- Ft forrás fog rendelkezésre állni.

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

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 409 291 793,-Ft.

A HELYI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ELŐIRÁNYZATAI

I. Költségvetési bevételek alakulása

1. Az Önkormányzat működési támogatása

A legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása, melyet a rendelet tervezet 5. *melléklete* részletez.

1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

2025.. évben az Önkormányzat a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen 13 132 770 Ft összegű támogatást kap.

Sorszám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése		2025. évi állami támogatás		
			Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Összeg
1.	1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám			
2.	1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	forint	0		
3.	1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		
4.	1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint			
5.	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		2 025 400
6.	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 025 400
7.	1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		2 613 000
8.	1.1.1.3. 2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		530 000
9.	1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		1 050 430
10.	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		1 050 430
11.	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 886 990
12.	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 886 990
13.	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			4 800 000
14.	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			4 800 000
15.	1.1.1.7. Info	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			226 950
16.	1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		226 950
17.	1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter		0	0
18.	1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0
19.	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	3 915 653
20.	1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			
21.	**1.1.**	**A települési önkormányzatok működésének általános támogatása**				**13 132 770**

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás						
22.	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	17,0	2 930 358
23.	1.2.1.2.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő			
24.	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	fő			480 000
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvoában foglalkoztatott						
25.	1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	2,0	20 294 000
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
26.	1.2.2.2.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	2 990 395		
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvoában foglalkoztatott						
Alapfokozatú végzettségű						
27.	1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	2,0	1 738 000
28.	1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő			
Mesterfokozatú végzettségű						
29.	1.2.3.1.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő			
30.	1.2.3.1.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő			
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
45.	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	1,0	5 268 000
46.	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
47.	1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
48.	1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
49.	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő			
50.	1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő			
51.	**1.2.**	**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**	**forint**			**30 710 358**
52.	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			
1.3.2. Szociális és gyerekjóléti alapszolgáltatás feladatai						
53.	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám			
54.	1.3.2.2.1	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám			
55.	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő			
56.	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő			
57.	1.3.2.4.1.	Szociális segítés	fő			
58.	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő			
59.	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő			
60.	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 343 500	12	6 343 500
107.	**1.3.**	**A települési önkormányzatok szociális és**	**forint**			**6 343 500**

		gyermekjóléti feladatainak támogatása				
108.	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő			
109.	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		
110.	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	249	70 965
111.	**1.4.**	**A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**				**70 965**
112.	1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata közművelődési feladatainak támogatása	forint	964		
113.	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	2 213		2 270 000
114.	1.5.3.	Budapest Főváros Önkormányzata múzeumi, könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	forint			
115.	1.5.4.	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	forint	568		
116.	1.5.5.	Megyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint			
117.	**1.5.**	**A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**	**forint**			**2 270 000**
		Mindösszesen				**52 527 593**

1.2. Az egyes köznevelési feladatok

A települések fő feladata a köznevelés területén 2025. évben is az óvodai ellátás biztosítása.

1.3. Szociális feladatok

A 2025. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés.

1.4. Kulturális feladatok

Az önkormányzat kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2025. évben is lakosságszám alapján biztosít támogatást, a támogatás 2025. évben 2 270 000,-Ft.

2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek között tervezzük az alábbi egyéb működési célú támogatás bevételeit:

- Önkormányzati tulajdonban lévő földek után igényelhető földalapú támogatást
- NEA finanszírozás támogatását

2025. évben a működési célú támogatások államháztartáson belülről költségvetési előirányzat soron 29 911 116,-Ft került tervezésre.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az Önkormányzat nem tervezett 2025.évben felhalmozási célú támogatást.

4. Közhatalmi bevételek

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk. A hátralék behajtásra nagy hangsúlyt fordítunk 2025-ben is, de, az ebből származó bevétel nehezen kalkulálható, ezért a vonatkozó tervszámokat a tapasztalati adatok alapján határoztuk meg. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik.

5. Működési bevételek
A működési bevételek között szerepelnek a rendelkezésre álló hatályos szerződések és előző évi tény adatok alapján az önkormányzati vagyon hasznosításából, bérbeadásából származó bérleti díjak, a közterület használat, a továbbszámlázott közüzemi díjakból származó bevételek.

6. Finanszírozási bevételek – Maradvány igénybe vétele
A 2024. évi zárszámadás keretében kerül megállapításra a „tényleges" jogszabályok által korrigált maradvány. A 2025. évi költségvetés tervezésekor már számoltunk előző évi maradvány bevonásával. A 2025. évi maradvány igénybevétel mindösszesen 32 118 267,-Ft.

II. Költségvetési kiadások alakulása

1. A **működési kiadások** között a polgármester, alpolgármester, képviselők, önkormányzati dolgozók személyi juttatásokat, illetve munkáltatói járulékokat, továbbá az Önkormányzat dologi kiadásait terveztük, melyeket a rendelkezésre álló hatályos szerződés nyilvántartás és előző évi tényadatok alapján feladatonként, kormányzati funkciónként terveztük meg.

2. **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

   1. **Települési támogatás**
      a) A **gyógyszer támogatás** több családnak nyújt segítséget a gyógyszereik megvásárlásához. A támogatás összege 3000,- forint.
      b) A **köztemetés** olyan jogcím, ahol a hozzátartozók önerőből az elhunytat nem tudják eltemetetni. Átlagosan 2 köztemetéssel terveztük a kiadásokat. A támogatás összege 300.000,- Ft.
      c) **A temetési támogatás** a rendeletünk alapján 15.000,- Ft támogatást jelent. Átlagosan éves szinten mintegy 6 jogosult részesül ilyen típusú támogatásban.
      d) **Rendkívüli települési támogatás** a rendeletünk alapján olyan rászoruló családok támogatása valósul meg, melyek mindennapi nehéz anyagi helyzettel küzdenek.

   2. **Az egyéb működési kiadások**

2.1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre:
Az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre költségvetési előirányzatsoron terveztük meg a társulási formában ellátott kötelező önkormányzati feladatokkal kapcsolatban felmerülő költségvetési kiadásokat a Berettyó-Körös Többcélú Társulás részére, a hivatali feladatok költségeinek hozzájárulását a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal részére, a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Közterület - Felügyeleti Osztály által ellátott közterület felügyeleti feladatok támogatását.

2.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre:
A 2025. évi költségvetés tervezésekor az előző évi adatokat figyelembe véve vizsgáltuk a meg az államháztartási körön kívüli finanszírozható támogatások jogcímeit és összegeit.

Az egyéb működési célú támogatások jogcímeit és kiadásait a rendelet tervezet 7. *melléklete* részletezi.

3. **A felhalmozási kiadások** között a 2025. évi költségvetés fejlesztési kiadásait feladatonként és a megvalósításhoz rendelkezésre álló forrásösszetétel alapján a rendelet tervezet 6. *melléklete* részletezi.

4. **Tartalékok**

Az Önkormányzat 2025. évi tervezett általános és céltartalékát a rendelet tervezet 20. *melléklete* részletezi.

- Általános működési tartalék 1 000 000,-Ft az előre nem tervezett kiadásokra lett tervezve.

Finanszírozási kiadások

Képtó Község Önkormányzata 2025. évben tervez finanszírozási kiadásokkal, amely 1 450 783,-Ft.

Engedélyezett létszámkeret alakulása

Az Önkormányzat 2025. január 1-től érvényes engedélyezett létszámkerete 19 fő. Az engedélyezett létszámkeretet költségvetési szervenként a költségvetési rendelet *19. melléklete* mutatja be.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) 24.§ (2) alapján „ *A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben a költségvetési szervenként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.*" **2025. évben tervezett közfoglalkoztatottak száma községi szinten 10 fő.**

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztésre történő hivatkozással javaslom a mellékelt rendelet-tervezet alapján Képtó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének elfogadását.

Képtó, 2025. február 25.

Virágné Lukács Gabriella

polgármester

Kétpó Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

.../2025.(II.25.)

önkormányzati rendelete

Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] A rendelet megalkotásának célja Kétpó Község Önkormányzata és intézménye 2025. évi működésének és gazdálkodásának szabályozása.

[2] Kétpó Község Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdésében található előírásokra az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed Kétpó Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire (a továbbiakban: Önkormányzat), az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények), továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, amelyek a költségvetésben szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

a) Bevételi főösszegét 409 291 793.-Ft
b) Kiadási főösszegét 409 291 793.-Ft állapítja meg, melyből
c) Működési célú bevételek 377 173 526.-Ft
d) Működési célú kiadások 290 911 552.-Ft
e) Működési költségvetés egyenlege 86 261 974.-Ft
f) *Felhalmozási célú bevételek 0*
g) *Felhalmozási célú kiadások 116 929 458.-Ft*
h) *Felhalmozás költségvetés egyenlege -116 929 458.-Ft*
i) *Költségvetési bevételek összesen 377 173 526.-Ft*
j) Költségvetési kiadások összesen 407 841 010.-Ft
k) Költségvetés egyenlege -30 667 484,-Ft
l) Finanszírozási bevételek 32 118 267.-Ft
m) *Finanszírozási kiadások 1 450 783,-Ft*
n) *Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege* 30 667 484 .-Ft

(2)Képpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összevont mérlegét a rendelet 1. melléklet tartalmazza.

(3)Képpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak mérlegét kötelező feladatok szerinti bontásban a rendelet 2. melléklete részletezik.

(4)Képpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésében a működési célú és felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlegét a rendelet 3. és a 4. mellékletek részletezik.

(5)A Képpó Község Önkormányzata 2025. évi állami támogatások jogcímeit és összegeit a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Képpó Község Önkormányzata 2025. évi Beruházási és felújítási kiadások előirányzatait feladatonként a rendelet 6. melléklete részletezi.

(2) A Képpó Község Önkormányzata 2025. évi működési és felhalmozási támogatásait a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(3) Képpó Község Önkormányzata által 2025. évben folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait jogcímenként a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(4) Képpó Község Önkormányzata 2025. évi működési költségvetési bevételeinek forrásösszetételét a rendelet 9. melléklete részletezi.

(5) A Képpó Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló projektjei a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

(6) Képpó Község Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatait a rendelet 11. melléklete, a bevételeket és kiadásokat feladatonként a rendelet 12. és 13. melléklete részletezi.

(7) Az Arany János Általános Művelődési Központ 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatai a rendelet 14. melléklete, a bevételeket és kiadásokat feladatonként a rendelet 15. és 16. melléklet részletezi.

(8) Képpó Község Önkormányzata 2025. évi előirányzat felhasználási tervét havi bontásban a rendelet 17. melléklete tartalmazza.

(9) A Kétpó Község Önkormányzata által 2025. évben adott közvetett támogatások a rendelet 18. melléklete részletezi.

(10) Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi engedélyezett létszámkeretét a rendelet 19. melléklete tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület az előre nem látható feladatok, az évközi többletigények, valamint elmaradó bevételek pótlására az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján általános tartalékot képez.

(12) A Képviselő-testület az általános tartalék összegét 1.000.000,- Ft-ban határozza meg. A Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi általános és céltartalék előirányzatát a rendelet *20. melléklete* tartalmazza.

(13) Az általános és céltartalék felhasználását esetenkénti 1.000.000 Ft-ig a polgármester engedélyezi, melyről a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosításakor tájékoztatja. Az 1.000.000 Ft feletti felhasználásra csak a Képviselő-testület döntését követően kerülhet sor.

(14) Kétpó Község Önkormányzata a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a rendelet *21. melléklete* tartalmazza.

(15) Kétpó Község Önkormányzata által megkötött többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek bemutatása a lejáratig a *22. melléklet* tartalmazza.

(16) Kétpó Község Önkormányzata a saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a rendelet 23. *melléklete* részletezi.

(17) Kétpó Község Önkormányzata a 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a rendelet 24. *melléklete* részletezi.

(18) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi maradványát a 2025. évi költségvetés feladatai finanszírozásába bevonja, figyelemmel az Áht. erre vonatkozó előírásaira is.

4. §

A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megőrzése, valamint a minimális hitelfelvétel érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

a) A Képviselő-testület felügyelete alá tartozó intézmény maradványának elszámolását a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási és Adóügyi Osztálya vizsgálja felül. A zárszámadási rendelet hatálybalépéséig a várható szabad maradvány terhére kötelezettség nem vállalható.

b) E rendelet mellékletében meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

c) Fedezet hiányában vállalt, pénzügyi ellenjegyzés nélküli kötelezettségvállalásból adódó kifizetés nem történhet.

d) A fejlesztési és felújítási feladatok csak a teljes források – támogatások, átvett pénzeszközök, fejlesztési bevételek – biztosítása esetén indíthatók.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

5.§

(1) Az Áht. értelmében az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetését, bevételi és kiadási előirányzatát, - rendeletének módosításával – képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja.

(3) A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát átruházza a polgármesterre. Az előirányzatok polgármester általi átcsoportosítása nem lépheti túl a 2. § (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszeget. kivéve, ha az Önkormányzat számára év közben meghatározott célra támogatásként, támogatásértékű bevételként vagy átvett pénzeszközként érkezett bevételek a bevételi és kiadási előirányzatokat azonos összeggel módosítják.

(4) A Képviselő-testület - az első negyedév leteltével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. §

(1) A Képviselő-testület a 2025. költségvetési évben az engedélyezett létszámkeret túllépését megtiltja. A közszolgálati, közalkalmazotti jogviszony év közbeni megszűnése esetén, az üres álláshely tölthető be.

(2) Kétpó Község Önkormányzata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelező és a szabad kapacitás terhére önként vállalt, nem kötelező önkormányzati feladatokat maga látja el.

(3) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, és következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat. Ebben a jogkörben eljárva a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesíthet. A megtett intézkedésekről a képviselő testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) A Közös Önkormányzati Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény – a kijelölt intézményekkel kötött munkamegosztási megállapodásban foglaltakra is figyelemmel - köteles a gazdálkodás vitelét, valamint számviteli rendjét meghatározó szabályzataikat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, és a szükséges módosításokat végrehajtani.

7. §

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/C. §-ban meghatározottak részére Képó Község Önkormányzata – figyelemmel a 328/2011. (XII.29.) Korm. rendeletben foglaltakra – biztosítja a szünidei gyermekétkeztetést.

8.§

(1) Az Képviselő-testület kijelenti, hogy a 2025. évi költségvetési rendeletben pénzügyileg módjában áll a cafeteria juttatást biztosítani.

(2)A közös önkormányzati hivatal munkavállalói részére a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 62.§ (3) bekezdése értelmében a cafeteria mértéke nem haladhatja meg az évi nettó 400 000 Ft/főt. Az önkormányzat (polgármester) esetében ennek mértéke a mindenkori illetményalap 6,4683-szorosa, vagyis bruttó évi 250 000 Ft/fő/teljes munkaidő.

(3)A minden hónap 20. napján esedékes Magyar Államkincstár részére megküldendő pénzforgalmi jelentéshez a bevételek és kiadások alakulását követve az előirányzatok közötti átcsoportosítás valamint az előirányzatok módosítását az önkormányzat esetében a polgármester, a hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezetők kezdeményezik azzal, hogy a soron következő költségvetés módosítás alkalmával a szükségszerű, pénzforgalomhoz igazodó módosítások a rendeleten átvezetésre kerülnek.

5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a független belső ellenőr útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. Átmeneti és vegyes rendelkezések

10. §

(1) A Képviselő-testület –57. § (1) bekezdés alapján – valamint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2025. évben 38 650 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a nyilvántartott és több eredménytelen behajtási intézkedés után is fennálló követelések leírásának eseteit és engedélyezésének hatásköreit az alábbiak szerint határozza meg:

a) Az Áht. 97. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat és szervei követeléseiről lemondani csak az alábbi esetben lehet:

aa) végelszámolási és felszámolási eljárás keretében,

ab) jogutód nélküli megszűnés esetén,

ac) intézmények átszervezése, összevonása esetén,

ad) feladatátadáshoz kapcsolódóan.

b) A követelés leírását:

ba) 2 000.000 Ft-ig a polgármester

bb)2 000.000 Ft felett a képviselő-testület

engedélyezi.

(3) Az értékhatár értelmezésénél az éven túli követelések adósokként számítandók. Az értékhatár meghatározásánál az Áht. 97. § (3) bekezdésének alkalmazása során Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 72.§ alapján a kis összegű követelés értékhatára 100.000 Ft.

(4) A Képviselő-testület által rendelet alapján elfogadott 2025. évi elemi költségvetést az Önkormányzat vonatkozásában 2025. március 16-ig kell a Magyar Államkincstár részére benyújtani.

(5) Az év közbeni gazdasági változások önkormányzatra gyakorolt hatásának fedezetét az ebben a rendeletben elfogadott költségvetési előirányzatok terhére – esetenként megtakarításokkal –és a költségvetési tartalék terhére kell biztosítani.

(6) A polgármester saját hatáskörében rendeli el a köztemetést. A Képviselő-testület a polgármesterre ruházza az alábbi támogatásokat:

a) rendkívüli települési támogatás

b) temetési támogatás

c) gyógyszertámogatás

d) köztemetés

(7) A Képviselő-testület saját hatáskörben dönt a Bursa Hungarica ösztöndíjpályázatról.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy 2025. január 1-jétől a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a helyi bevételeket folytatólagosan szedje be és a kiadásokat időarányosan finanszírozza.

(9) E rendeletben foglaltak végrehajtásáról a 2025. évi zárszámadásról szóló rendeletben kell számot adni.

7. Záró rendelkezések

11. §

(1) Az Áht. 25. § (3) – (4) bekezdése szerinti előirányzat teljesítések e rendelet által meghatározott kiadási és bevételi előirányzatokba beépültek.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

12. §

Ez a rendelet 2025. február 26-án lép hatályba.

Virágné Lukács Gabriella
polgármester

dr. Enyedi Mihály
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható követelményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálata:

a) **Az önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai**:

A rendelet – tervezet Kétpó Község Önkormányzata és a hozzá tartozó költségvetési intézmény, az Arany János Általános Művelődési Központ előirányzatait tartalmazza. A rendelet – tervezet mutatja az önkormányzat jogszabálykövető, ésszerű és gazdaságos működésének mutatószámait, a költségvetési rendelet elfogadását követő képviselő-testületi döntések rendelet – tervezetbe történő számszaki megjelenítését.

b) **Az önkormányzati rendelet várható környezeti és egészségi következményei**:

Jelen rendelet-tervezetnek nincs környezeti és egészségi kihatása.

c) **Az önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai**:

Újabb adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nem jelentkeznek Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetnek.

d) **A rendelet megalkotásának szükségszerűsége, a rendeletalkotás elmaradásának várható következményei:**

A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő, a rendelet meg nem alkotása jogszabályellenes cselekmény.

e) **A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**:

A rendelet alkalmazásához nincs szükség további személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltétel biztosítására.

Kétpó, 2025. február 25.

dr. Enyedi Mihály
jegyző

Címrend
Kétpó Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséhez

Cím száma	Alcím száma	Cím/alcím neve
I.		Kétpó Község Önkormányzata
	1.	
II.		Arany János Általános Művelődési Központ
	1.	

1. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi költségvetésének összevont mérlege

B E V É T E L E K

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 132 770
2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	30 710 358
3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	6 414 465
4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115	196 094 477
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
7.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**B11**	**248 622 070**
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	B16	29 911 116
10.	*9. sorból: Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kv. Szertől*	*B16*	
11.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei EU- prog. és hazai társ.fin.-ból*	*B16*	
12.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-tól*	*B16*	
13.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-tól*	*B16*	*990 616*
14.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei TB. Pénzügyi alapoktól*	*B16*	*18 684 500*
15.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól*	*B16*	*10 236 000*
16.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szertől*	*B16*	
17.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7.+...+.9.)**	**B1**	**278 533 186**
18.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
19.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
20.	*19. sorból: Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kv. Szertől*	*B25*	
21.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei EU-s prog. és hazai társ.fin.-ból*	*B25*	
22.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-tól*	*B25*	
23.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-tól*	*B25*	
24.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól*	*B25*	
25.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szertől*	*B25*	
26.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17.+19.)**	**B2**	
27.	Jövedelem adók (Termőföld bérbeadásból származó szja)	B311	
28.	Vagyoni tipusú adó:	B34	6 300 000
29.	*Építményadó*	*B34*	*5 100 000*
30.	*Telekadó*	*B34*	
31.	*Magánszemélyek kommunális adója*	*B34*	*1 200 000*
32.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	70 000 000
33.	*Állandó jelleggel végzett iparűzési adó*	*B351*	*70 000 000*
34.	*Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési adó*	*B351*	
35.	Gépjárműadók	B354	
36.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	330 000
37.	*Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó*	*B355*	*330 000*
38.	*Talajterhelési díj*	*B355*	
39.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	

1. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
40.	**Közhatalmi bevételek**	**B3**	**76 630 000**
41.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	4 950 000
42.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000
43.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	500 000
44.	Tulajdonosi bevételek	B404	10 340 340
45.	Ellátási díjak	B405	
46.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 520 000
47.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
48.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
49.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
50.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
51.	Egyéb működési bevételek	B411	1 700 000
52.	**Működési bevételek (41.+...+ 51.)**	**B4**	**22 010 340**
53.	Immateriális javak értékesítése	B51	
54.	Ingatlanok értékesítése	B52	
55.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
56.	Részesedések értékesítése	B54	
57.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
58.	**Felhalmozási bevételek (53.+...+57.)**	**B5**	
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
60.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
61.	**Működési célú átvett pénzeszközök (59.+60.)**	**B6**	
62.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
63.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
64.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (62.+63.)**	**B7**	
65.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (17.+26.+40.+52.+58.+61.+64.)**	**B1-B7**	**377 173 526**
66.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	
67.	Maradvány igénybevétele	B813	32 118 267
68.	*Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*	*B8131*	*32 118 267*
69.	*Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*	*B8132*	
70.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
71.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (66.+67.+70.)**	**B8**	**32 118 267**
72.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (65.+71.)**	**B1-B8**	**409 291 793**

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Személyi juttatások	K1	99 130 778
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 234 641
3.	Dologi kiadások	K3	85 123 436
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 700 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	92 722 697
6.	5. sorból: *Elvonások és befizetések*	*K502*	*21 261 236*
7.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	*K504*	
8.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	*K505*	
9.	*Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*K506*	*69 861 461*
10.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	*K508*	
11.	*Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*K512*	*600 000*
12.	*Tartalékok*	*K513*	*1 000 000*
13.	*12. sorból: Általános tartalék*	*K513*	

1. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
14.	*Céltartalék*	*K513*	
15.	**Működési költségvetés kiadásai (1.+….+5.)**	**K1-K5**	**290 911 552**

1. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
16.	Beruházások	K6	542 290
17.	Felújítások	K7	
18.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	116 387 168
19.	18. sorból: *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	*K82*	
20.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	*K83*	
21.	*Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	*K84*	
22.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	*K86*	*116 387 168*
23.	*Lakástámogatás*	*K87*	
24.	*Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*	*K89*	
25.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (16.+17.+18.)**	**K6-K8**	**116 929 458**
26.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15.+25.)**	**K1-K8**	**407 841 010**
27.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
28.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
29.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 450 783
30.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
31.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (27.+28.+29.+30.)**	**K9**	**1 450 783**
32.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (26.+34.)**	**K1-K9**	**409 291 793**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 65. sor - költségvetési kiadások 26. sor) (+/-)**		**-30 667 484**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 70. sor - finanszírozási kiadások 31. sor) (+/-)**		**30 667 484**

2. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi kötelező feladatainak mérlege

B E V É T E L E K

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 132 770
2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	30 710 358
3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	6 414 465
4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115	196 094 477
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
7.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**B11**	**248 622 070**
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	B16	29 911 116
10.	*9. sorból: Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kv. Szertől*	*B16*	
11.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei EU- prog. és hazai társ.fin.-ból*	*B16*	
12.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-tól*	*B16*	
13.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-tól*	*B16*	*990 616*
14.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei TB. Pénzügyi alapoktól*	*B16*	*18 684 500*
15.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól*	*B16*	*10 236 000*
16.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szertől*	*B16*	
17.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7.+...+.9.)**	**B1**	**278 533 186**
18.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
19.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
20.	*19. sorból: Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kv. Szertől*	*B25*	
21.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei EU-s prog. és hazai társ.fin.-ból*	*B25*	
22.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-tól*	*B25*	
23.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-tól*	*B25*	
24.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól*	*B25*	
25.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szertől*	*B25*	
26.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17.+19.)**	**B2**	
27.	Jövedelem adók (Termőföld bérbeadásból származó szja)	B311	
28.	Vagyoni tipusú adó:	B34	6 300 000
29.	*Építményadó*	*B34*	*5 100 000*
30.	*Telekadó*	*B34*	
31.	*Magánszemélyek kommunális adója*	*B34*	*1 200 000*
32.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	70 000 000
33.	*Állandó jelleggel végzett iparűzési adó*	*B351*	*70 000 000*
34.	*Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési adó*	*B351*	
35.	Gépjárműadók	B354	
36.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	330 000
37.	*Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó*	*B355*	*330 000*
38.	*Talajterhelési díj*	*B355*	
39.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	

2. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
40.	**Közhatalmi bevételek**	**B3**	**76 630 000**
41.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	4 950 000
42.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000
43.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	500 000
44.	Tulajdonosi bevételek	B404	10 340 340
45.	Ellátási díjak	B405	
46.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 520 000
47.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
48.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
49.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
50.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
51.	Egyéb működési bevételek	B411	1 700 000
52.	**Működési bevételek (41.+...+ 51.)**	**B4**	**22 010 340**
53.	Immateriális javak értékesítése	B51	
54.	Ingatlanok értékesítése	B52	
55.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
56.	Részesedések értékesítése	B54	
57.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
58.	**Felhalmozási bevételek (53.+...+57.)**	**B5**	
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
60.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
61.	**Működési célú átvett pénzeszközök (59.+60.)**	**B6**	
62.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
63.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
64.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (62.+63.)**	**B7**	
65.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (17.+26.+40.+52.+58.+61.+64.)**	**B1-B7**	**377 173 526**
66.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	
67.	Maradvány igénybevétele	B813	32 118 267
68.	*Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*	*B8131*	*32 118 267*
69.	*Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*	*B8132*	
70.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
71.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (66.+67.+70.)**	**B8**	**32 118 267**
72.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (65.+71.)**	**B1-B8**	**409 291 793**

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Személyi juttatások	K1	99 130 778
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 234 641
3.	Dologi kiadások	K3	85 123 436
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 700 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	92 722 697
6.	5. sorból: *Elvonások és befizetések*	*K502*	*21 261 236*
7.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	*K504*	
8.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	*K505*	
9.	*Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*K506*	*69 861 461*
10.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	*K508*	
11.	*Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*K512*	*600 000*
12.	*Tartalékok*	*K513*	*1 000 000*
13.	*12. sorból: Általános tartalék*	*K513*	
14.	*Céltartalék*	*K513*	
15.	**Működési költségvetés kiadásai (1.+....+5.)**	**K1-K5**	**290 911 552**

2. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
16.	Beruházások	K6	542 290
17.	Felújítások	K7	
18.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	116 387 168
19.	18. sorból: *Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	*K82*	
20.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	*K83*	
21.	*Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	*K84*	
22.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	*K86*	*116 387 168*
23.	*Lakástámogatás*	*K87*	
24.	*Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*	*K89*	
25.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (16.+17.+18.)**	**K6-K8**	**116 929 458**
26.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15.+25.)**	**K1-K8**	**407 841 010**
27.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
28.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
29.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 450 783
30.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
31.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (27.+28.+29.+30.)**	**K9**	**1 450 783**
32.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (26.+34.)**	**K1-K9**	**409 291 793**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1.	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 65. sor - költségvetési kiadások 26. sor) (+/-)**		**-30 667 484**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 70. sor - finanszírozási kiadások 31. sor) (+/-)**		**30 667 484**

3. melléklet a...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi költségvetésében a működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tervezett tény	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tervezet tény	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzat működési támogatásai	59 586 386	61 870 222	248 622 070	Személyi juttatások	84 638 284	90 626 481	99 130 778
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 742 711	42 828 985	29 911 116	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 928 661	10 046 233	12 234 641
3.	Közhatalmi bevételek	69 577 591	81 266 322	76 630 000	Dologi kiadások	77 089 457	73 364 262	85 123 436
4.	Működési bevételek	35 439 634	12 931 177	22 010 340	Ellátottak pénzbeli juttatásai	643 000	1 116 528	1 700 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			0	Egyéb működési célú kiadások	25 685 651	23 791 214	92 722 697
6.					*ebből - Működési általános tartalék*			
7.					*- Működési cél tartalék*			
8.	**Költségvetési bevételek összesen(1.+...+5.)**	**208 346 322**	**198 896 706**	**377 173 526**	**Költségvetési kiadások összesen (1+....+5)**	**197 985 053**	**198 944 718**	**290 911 552**
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			*0*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	*Maradvány igénybevétele*	*66 793 038*	*94 808 491*	32 118 267	Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10.1.	*Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*	*66 793 038*	*94 808 491*	32 118 267	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 875 717	2 498 391	1 450 783
10.2.	*Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*			0	Lekötött betétek elhelyezése			
11.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 878 933	2 526 002	0				
12.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9.+10.+11.)**	**68 671 971**	**97 334 493**	**32 118 267**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (9.+11.)**	**1875717**	**2498391**	**1 450 783**
13.	**MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+12.)**	**277 018 293**	**296 231 199**	**409 291 793**	**MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+12.)**	**199 860 770**	**201 443 109**	**292 362 335**
14.	**Költségvetési hiány:**	**-**	**48 012**	**-**	**Költségvetési többlet:**	**10 361 269**	**-**	**86 261 974**
15.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**77 157 523**	**94 788 090**	**116 929 458**

4. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Képpó Község Önkormányzata
2025. évi költségvetésében a felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tervezett tény	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tervezett tény	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	129 744 406			Beruházások	10 342 414	42 877 222	542 290
2.	Fehalmozási bevételek				Felújítások	79 055 476		
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszözök				Egyéb felhalmozási kiadások	22 695 548	17 146 801	116 387 168
4.					*ebből - Felhalmozási általános tartalék*			
5.					*- Felhalmozási cél tartalék*			
6.								
7.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+...+3.)**	**129 744 406**	**0**	**0**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+...+4.)**	**112 093 438**	**60 024 023**	**116 929 458**
8.	Hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
9.	*Maradvány igénybevétele*				Hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.1.	*Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele*							
9.2.	*Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele*							
10.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek: (8.+9.)**				**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások: (8.+9.**			
11.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+10.)**	**129 744 406**	**0**	**0**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+10.)**	**112 093 438**	**60 024 023**	**116 929 458**
12.	**Költségvetési hiány:**	-	-	-	**Költségvetési többlet:**	**17 650 968**	-	-
13.	**Tárgyévi hiány:**	-	**60 024 023**	**116 929 458**	**Tárgyévi többlet:**	**17 650 968**	-	-

Kétpó Község Önkormányzatának
2025. évi állami támogatások jogcímei és összegei

adatok Ft-ban

Sorszám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2025. évi állami támogatás			
			Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Összeg
1.	1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám			
2.	1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos	forint	0		
3.	1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	0		
4.	1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint			
5.	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés	hektár	26 000		2 025 400
6.	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		2 025 400
7.	1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		2 613 000
8.	1.1.1.3. 2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	0		530 000
9.	1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	0		1 050 430
10.	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	0		1 050 430
11.	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			1 886 990
12.	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 886 990
13.	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			4 800 000
14.	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			4 800 000
15.	1.1.1.7. Info	1.1.1.7. Info Településüzemeltetés - Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			226 950
16.	1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		226 950
17.	1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter		0	0
18.	1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	0	0
19.	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	fő	0	0	3 915 653
20.	1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	forint			
21.	**1.1.**	**A települési önkormányzatok működésének általános**				**13 132 770**
1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás						
22.	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc ó	fő	172 374	17,0	2 930 358
23.	1.2.1.2.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő			
24.	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	fő			480 000
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvoában foglalkoztatott						
25.	1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 147 000	2,0	20 294 000
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
26.	1.2.2.2.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	2 990 395		
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvoában foglalkoztatott						
Alapfokozatú végzettségű						
27.	1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	869 000	2,0	1 738 000
28.	1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő			
Mesterfokozatú végzettségű						
29.	1.2.3.1.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus	fő			
30.	1.2.3.1.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő			
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
Alapfokozatú végzettségű						
31.	1.2.3.2.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus	fő			
32.	1.2.3.2.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő			
Mesterfokozatú végzettségű						
33.	1.2.3.2.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus	fő			
34.	1.2.3.2.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő			
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
Alapfokozatú végzettségű						
35.	1.2.3.2.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus	fő			
36.	1.2.3.2.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő	fő			
Mesterfokozatú végzettségű						
37.	1.2.3.2.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő			
38.	1.2.3.2.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő	fő			
1.2.4. Nemzetiségi pótlék						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
39.	1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő			
40.	1.2.4.1.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középértéke	fő			
41.	1.2.4.1.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő			

Sorszám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2025. évi állami támogatás			
			Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Összeg
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
42.	1.2.4.2.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő			
43.	1.2.4.2.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középértéke	fő			
44.	1.2.4.2.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő			
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú						
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
45.	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	1,0	5 268 000
46.	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
47.	1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú	fő			
48.	1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
49.	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő			
50.	1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő			
51.	**1.2.**	**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak**	**forint**			**30 710 358**
52.	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb	forint			
1.3.2. Szociális és gyerekjóléti alapszolgáltatás feladatai						
53.	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám			
54.	1.3.2.2.1	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám			
55.	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő			
56.	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő			
57.	1.3.2.4.1.	Szociális segítés	fő			
58.	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő			
59.	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő			
60.	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 343 500	12	6 343 500
61.	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő			
62.	1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
63.	1.3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményében ellátottak - önálló feladatellátás	fő			
64.	1.3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő			
65.	1.3.2.7.1.1	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő			
66.	1.3.2.7.2.1	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
67.	1.3.2.7.3.1	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő			
68.	1.3.2.7.4.1	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő			
69.	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő			
70.	1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
71.	1.3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő			
72.	1.3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő			
73.	1.3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő			
74.	1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
75.	1.3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önálló feladatellátás	fő			
76.	1.3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	fő			
77.	1.3.2.10.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő			
78.	1.3.2.10.2.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			
79.	1.3.2.10.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - önálló feladatellátás	fő			
80.	1.3.2.10.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - társulás által történő feladatellátás	fő			
81.	1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő			
82.	1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő	fő			
83.	1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	engedélyes			
84.	1.3.2.12.1.	Családi bölcsőde - önálló feladatellátás	fő			
85.	1.3.2.12.2.	Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő			
86.	1.3.2.12.3.	Gyvt. 145. § (2c) bekezdés b) pontja alapján befogadást nyert napközbeni gyermekfelügyelet	fő			
87.	1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely			
88.	1.3.2.13.2.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely			
89.	1.3.2.13.3.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - önálló feladatellátás	férőhely			
90.	1.3.2.13.4.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely			
91.	1.3.2.13.5.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely			

Sorszám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	2025. évi állami támogatás			
			Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Összeg
92.	1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely			
93.	1.3.2.13.7.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely			
94.	1.3.2.13.8.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely			
95.	1.3.2.13.9.	Kizárólag lakhatási szolgáltatás	férőhely			
Támogató szolgáltatás						
96.	1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	működési hó			
97.	1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység			
Közösségi ellátások						
Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás						
98.	1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	működési hó			
99.	1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység			
Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás						
100.	1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	működési hó			
101.	1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység			
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása						
Bölcsődei bértámogatás						
102.	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő			
103.	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők	fő			
104.	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			
1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a						
105.	1.3.4.1.	Bértámogatás	fő			
106.	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			
107.	**1.3.**	**A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**	**forint**			**6 343 500**
108.	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő			
109.	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	0		
110.	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	249	70 965
111.	**1.4.**	**A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**				**70 965**
112.	1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata közművelődési feladatainak támogatása	forint	964		
113.	1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési	forint	2 213		2 270 000
114.	1.5.3.	Budapest Főváros Önkormányzata múzeumi, könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	forint			
115.	1.5.4.	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	forint	568		
116.	1.5.5.	Megyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint			
117.	**1.5.**	**A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**	**forint**			**2 270 000**
		Mindösszesen				**52 527 593**

6. melléklet a...../2024. (II. ...) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi és további évekre áthúzódó Beruházási és felújítási kiadások feladatonként

adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Kezdés éve	Befejezés éve	Teljes bekerülési költség összesen	Felhalmozási kiadások teljes bekerülési költségéből			Felhalmozási kiadások forrásai					
								2025.év				2026. év és azt követő évek	
								Felhalmozási forrás					
					Előző években felhasznált összeg	2025. év	2026. év és azt követő évek javaslata	Összesen	Ebből 2025. évi kiadáshoz szükséges támogatás	2025. évben utalt támogatás	Önkormányzati saját bevétel	Felhalmozási forrás	Önkormányzati saját bevétel
1.	Laptop - óvoda	2025	2025	254 000		254 000					254 000		
2.	Könyvek - könyvtárs	2025	2025	288 290		288 290					288 290		
3.													
4.													
5.													
6.													
7.	**Beruházási kiadások összesen**			**542 290**		**542 290**					**542 290**		
8.													
9.													
10.													
11.													
12.	**Felújítási kiadások összesen**												
13.	**Mindösszesen**			**542 290**		**542 290**					**542 290**		

7. melléklet a ...../2024. (II. ...) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
által 2025. évben nyújtott működési és felhalmozási támogatások

adatok Ft-ban

Sor-szám	A támogatás címzettje	Támogatás összege
1.	Köztisztviselői ktg.térítés	600 000
2.	Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal	62 538 350
3.	BKTT SZSZK	7 323 111
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
12.		
13.		
14.		
15.		
16.		
17.	**Egyéb működési célú támogatások**	**70 461 461**
18.		
19.	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (Lakástámogatás)**	**-**
Támogatások összesen		**70 461 461**

8. melléklet a ...../2024. (II. ...) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
által 2025. évben folyósított ellátottak pénzbeli juttatásai

adatok Ft-ban

Sorszám	Ellátás jogcíme	Eredeti előirányzat
1.	Települési támogatás	1 000 000
2.	Gyógyszertámogatás	20 000
3.	Temetési segély	100 000
4.	Köztemetés	300 000
5.	Rendkívüli települési támogatás	280 000
6.		
7.		
	Összesen:	**1 700 000**

9. melléklet a ...../2024. (II. ...) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2024. évi működési költségvetési bevételeinek forrásösszetétele

adatok Ft-ban

Megnevezés	Állami hozzájárulás				Saját bevétel		Önkormányzati támogatás		Finanszírozási bevételek		Bevétel összesen
	Kötött felhasználású támogatás	Megoszlás %	Működtetés általános támogatása	Megoszlás %	Saját bevétel	Megoszlás %	Támogatás	Megoszlás %	Maradvány , hitel	Megoszlás %	
Kétpó Község Önkormányzata	245 552 828	69,05		0,00	78 053 084	21,95	0	0,00	32 000 000	9,00	355 605 912
Arany János Általános Művelődési Központ	32 980 358	61,43	0	0,00	200 000	0,37	20 387 256	37,98	118 267	0,22	53 685 881
Intézményi működési bevételek mindösszesen	**32 980 358**	**61,43**	**0**	**0,00**	**200 000**		**20 387 256**	**37,98**	**118 267**	**0,22**	**53 685 881**
Kétpó Község Önkormányzatának működési bevételei	**245 552 828**	**69,05**	**0**	**0,00**	**78 053 084**	**22**	**0**	**0,00**	**32 000 000**	**9,00**	**355 605 912**
Intézmények és Önkormányzat működési bevételei mindöszesen intézményi támogatás halmozásának kiszűrésével	**278 533 186**	**68,05**	**0**	**0,00**	**78 253 084**	**19,12**	**20 387 256**	**4,98**	**32 118 267**	**7,85**	**409 291 793**

10. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzatának
Európai Uniós támogatással megvalósuló projektjei

Projekt megnevezése:

Projekt azonosító:
Projekt bruttó összköltsége:
Konzorciumi partner:
Támogatás intenzitása:
Kezdés éve:
Befejezés éve:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2025. év	2026. év	2027. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:					
ebből:					
Támogatás					
Támogatási előleg					
Önkormányzati saját erő (támogatott műszaki tartalom)					
Önkormányzati saját erő (nem támogatott műszaki tartalom)					
Pénzmaradvány					
Egyéb forrás					

Kiadások összesen:					
ebből:					
Személyi juttatás					
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
Dologi kiadás					
Beruházási kiadások					
Felújítási kiadások					
Egyéb felhalmozási kiadások					
Támogatott műszaki tartalom összesen:					
Nem támogatott műszaki tartalom összesen:					

Projekt megnevezése:
Projekt azonosító:
Projekt bruttó összköltsége:
Konzorciumi partner:
Támogatás intenzitása:
Kezdés éve: 2022.

10. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Befejezés éve:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2021. év	2022. év	2023. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:					
ebből:					
Támogatás					
Támogatási előleg					
Önkormányzati saját erő (támogatott műszaki tartalom)					
Önkormányzati saját erő (nem támogatott műszaki tartalom)					
Pénzmaradvány					
Egyéb forrás					

Kiadások összesen:					
ebből:					
Személyi juttatás					
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
Dologi kiadás					
Beruházási kiadások					
Felújítási kiadások					
Egyéb felhalmozási kiadások					
Támogatott műszaki tartalom összesen:					
Nem támogatott műszaki tartalom összesen:					

Projekt megnevezése:
Projekt azonosító:
Projekt bruttó összköltsége:
Konzorciumi partner:
Támogatás intenzitása:
Kezdés éve:
Befejezés éve:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző években felhasznált összeg	2021. év	2022. év	2023. év	Összesen
Bevételek (források) összesen:					
ebből:					
Támogatás					
Támogatási előleg					
Önkormányzati saját erő (támogatott műszaki tartalom)					
Önkormányzati saját erő (nem támogatott műszaki tartalom)					
Pénzmaradvány					
Egyéb forrás					

Kiadások összesen:					

10. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

ebből:					
Személyi juttatás					
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
Dologi kiadás					
Beruházási kiadások					
Felújítási kiadások					
Egyéb felhalmozási kiadások					
Támogatott műszaki tartalom összesen:					
Nem támogatott műszaki tartalom összesen:					

11. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzatának
2025. évi bevételi és kiadási előirányzatai

B E V É T E L E K

adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 132 770
2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	30 710 358
3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113	6 414 465
4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115	196 094 477
6.	Elszámolásból származó bevételek	B116	
7.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**B11**	**248 622 070**
8.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	B16	29 911 116
10.	*9. sorból -Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kv. Szertől*	B16	
11.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei EU- prog. és hazai társ.fin.-ból*	B16	
12.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-tól*	B16	
13.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-tól*	B16	*990 616*
14.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei TB. Pénzügyi alapoktól*	B16	*18 684 500*
15.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól*	B16	*10 236 000*
16.	*Egyéb műk. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szertől*	B16	
17.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (7.+...+.9.)**	**B1**	**278 533 186**
18.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
19.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25	
20.	*19. sorból Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kv. Szertől*	B25	
21.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei EU-s prog. és hazai társ.fin.-ból*	B25	
22.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei központi kezelésű ei-tól*	B25	
23.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű ei-tól*	B25	
24.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól*	B25	
25.	*Egyéb felh. célú támogatások bevételei önkormányzatoktól és kv. szertől*	B25	
26.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17.+19.)**	**B2**	
27.	Jövedelem adók (Termőföld bérbeadásból származó szja)	B311	
28.	Vagyoni tipusú adó:	B34	6 300 000
29.	*Építményadó*	*B34*	5 100 000
30.	*Telekadó*	*B34*	
31.	*Magánszemélyek kommunális adója*	*B34*	1 200 000
32.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	70 000 000
33.	*Állandó jelleggel végzett iparűzési adó*	*B351*	70 000 000
34.	*Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési adó*	*B351*	
35.	Gépjárműadók	B354	
36.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	330 000
37.	*Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó*	*B355*	330 000
38.	*Talajterhelési díj*	*B355*	
39.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
40.	**Közhatalmi bevételek**	**B3**	**76 630 000**
41.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	4 950 000
42.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 000 000
43.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	500 000
44.	Tulajdonosi bevételek	B404	10 340 340
45.	Ellátási díjak	B405	
46.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 520 000
47.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
48.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	
49.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
50.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
51.	Egyéb működési bevételek	B411	1 500 000
52.	**Működési bevételek (41.+...+ 51.)**	**B4**	**21 810 340**
53.	Immateriális javak értékesítése	B51	
54.	Ingatlanok értékesítése	B52	
55.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
56.	Részesedések értékesítése	B54	
57.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
58.	**Felhalmozási bevételek (53.+...+57.)**	**B5**	
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B64	
60.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65	
61.	**Működési célú átvett pénzeszközök (59.+60.)**	**B6**	
62.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74	
63.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	
64.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (62.+63.)**	**B7**	
65.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (17.+26.+40.+52.+58.+61.+64.)**	**B1-B7**	**376 973 526**
66.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	
67.	Maradvány igénybevétele	B813	32 000 000
68.	*Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*	B8131	32 000 000
69.	*Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*	B8132	
70.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
71.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (66.+67.+70.)**	**B8**	**32 000 000**
72.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (65.+71.)**	**B1-B8**	**408 973 526**

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Személyi juttatások	K1	58 189 070
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 842 758
3.	Dologi kiadások	K3	78 313 436
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 700 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	92 722 697
6.	- az 5-ből: *Elvonások és befizetések*	*K502*	*21 261 236*
7.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	*K504*	
8.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	*K505*	
9.	*Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*K506*	*69 861 461*
10.	*Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	*K508*	
11.	*Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*K512*	*600 000*
12.	*Tartalékok*	*K513*	*1 000 000*

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
13.	*- a 12.-ból: - Általános tartalék*	*K513*	
14.	*- Céltartalék*	*K513*	
15.	**Működési költségvetés kiadásai (1.+….+5.)**	**K1-K5**	**237 767 961**

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovatszám	2025. évi eredeti előirányzat
A	B	C	D
16.	Beruházások	K6	
17.	Felújítások	K7	
18.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	116 387 168
19.	18. ból Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82	
20.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83	
21.	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84	
22.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86	116 387 168
23.	Lakástámogatás	K87	
24.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
25.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (16.+17.+18.)**	**K6-K8**	**116 387 168**
26.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15.+25.)**	**K1-K8**	**354 155 129**
27.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	
28.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
29.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 450 783
30.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	53 367 614
31.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916	
32.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (27.+28.+29.+30.)**	**K9**	**54 818 397**
33.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (26.+34.)**	**K1-K9**	**408 973 526**

12. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzatának
2025. évi bevételei feladatonként

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés		Kormányzati funkció	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Maradvány igénybevétele	Bevételek összesen
1.	Önkormányzat jogalkotói tevékenység	2025. évi eredeti előirányzat	011130	248 622 070			21 810 340					**270 432 410**
2.	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	2025. évi eredeti előirányzat	011220			76 630 000						**76 630 000**
3.	Köztemető fenntartása	2025. évi eredeti előirányzat	013320									
4.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	2025. évi eredeti előirányzat	013350									
5.	Önkormányzatok elszámolásai a központi	2025. évi eredeti előirányzat	018010									
6.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	2025. évi eredeti előirányzat	018030	29 911 116							32 000 000	**61 911 116**
7.	Közfoglalkoztatás	2025. évi eredeti előirányzat	041233									
8.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	2025. évi eredeti előirányzat	062020									
9.	Közvilágítás	2025. évi eredeti előirányzat	064010									
10.	Város- és községgazdálkodás	2025. évi eredeti előirányzat	066020									
11.	Háziorvosi alapellátás	2025. évi eredeti előirányzat	072111									
12.	Könyvtári állomány gyarapítása	2025. évi eredeti előirányzat	082042									
13.	Iskolai intézményi étkeztetés	2025. évi eredeti előirányzat	096020									
14.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	2025. évi eredeti előirányzat	107055									
15.	Egyéb szociális ellátások	2025. évi eredeti előirányzat	107060									
16.	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei	2025. évi eredeti előirányzat	900020									
17.	**Összesen**	**2025. évi eredeti előirányzat**		**278 533 186**		**76 630 000**	**21 810 340**				**32 000 000**	**408 973 526**

13. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzatának
2025. évi kiadásai feladatonként

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés		Kormányzati funkció	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
1.	Önkormányzat jogalkotói tevékenység	2025. évi eredeti előirányzat	011130	35 017 514	4 467 449	75 931 000	1 700 000	92 722 697				53 367 614	**263 206 274**
2.	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	2025. évi eredeti előirányzat	011220										
3.	Köztemető fenntartása	2025. évi eredeti előirányzat	013320										
4.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	2025. évi eredeti előirányzat	013350										
5.	Központi költségvetési befizetések	2025. évi eredeti előirányzat	018020										
6.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	2025. évi eredeti előirányzat	018030			879 086					116 387 168	1 450 783	**118 717 037**
7.	Közfoglalkoztatás	2025. évi eredeti előirányzat	041233	10 872 600	815 445								**11 688 045**
8.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	2025. évi eredeti előirányzat	062020										
9.	Közvilágítás	2025. évi eredeti előirányzat	064010										
10.	Város- és községgazdálkodás	2025. évi eredeti előirányzat	066020										
11.	Háziorvosi alapellátás	2025. évi eredeti előirányzat	072111	6 960 000	904 800	387 350							**8 252 150**
12.	Könyvtári állomány gyarapítása	2025. évi eredeti előirányzat	082042										
13.	Iskolai intézményi étkeztetés	2025. évi eredeti előirányzat	096020										
14.	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	2025. évi eredeti előirányzat	104051										
15.	Falugondnoki, tanyagondnoki	2025. évi eredeti előirányzat	107055	5 338 956	655 064	1 116 000							**7 110 020**
16.	Egyéb szociális ellátások	2025. évi eredeti előirányzat	107060										
17.	**Összesen**	**2025. évi eredeti előirányzat**		**58 189 070**	**6 842 758**	**78 313 436**	**1 700 000**	**92 722 697**			**116 387 168**	**54 818 397**	**408 973 526**

14. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Arany János Általános Művelődési Központ
2024. évi bevételi és kiadási előirányzatai

adatok Ft-ban

Sor-szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F
	Bevételek				
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B1601			
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi kezelésű kv. szertől	B1602			
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzal.-tól	B1606			
4.	Egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkorm.tól és kv. szerveiktől	B1607			
5.	**Egyéb működési célú támogatások áht.-n belülről (1.+...+4.)**	**B16**			
6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi kv. szertől	B2501			
7.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei központi kezelésű kv. szertől	B2502			
8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzal.-tól	B2506			
9.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei helyi önkorm.tól és kv. szerveiktől	B2507			
10.	**Egyéb felhalmozási célú támogatások áht.-n belülről**	**B25**			
11.	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
12.	Szolgáltatások ellenértéke	B402			
13.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			
14.	*ebből: Áht-n. belülre továbbszámlázott szolg. bevétele*	*B4031*			
15.	*ebből: Áht-n kívülre továbbszámlázott szolg. bevétele*	*B4032*			
16.	Tulajdonosi bevételek	B404			
17.	Ellátási díjak	B405			
18.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
19.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
20.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408			
21.	Egyéb pénzügyi müveletek kiadásai	B409			
22.	Biztosítók által fizetett kártérítés	B410			
23.	Egyéb működési bevételek	B411	**200 000**		200 000
24.	**Működési bevételek (11.+12.+13.+16.+....+23.)**	**B4**	**200 000**		**200 000**
25.	**Felhalmozási bevételek**	**B5**			
26.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**			
27.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**			
28.	**Költségvetési bevételek összesen (5.+10.+24.+...27.)**	**B1-B7**	**200 000**		**200 000**
29.	Maradvány igénybevétele (30.+31.)	B813	118 267		118 267
30.	*Előző év költségvetési maradványának igénybevétele*	*B8131*			
31.	*Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele*	*B8132*			
32.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	B816	53 685 881		53 367 614
33.	*melyből Normatíva, állami támogatások*	*B816*	32 980 358		32 980 358
34.	*Önkormányzati kiegészítés*	*B816*	20 705 523		20 387 256
35.	**Belföldi finanszírozás bevételei (29.+32.)**	**B81**	**53 804 148**		**53 485 881**
36.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (=35.)**	**B8**	**53 804 148**		**53 485 881**
37.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (28.+36.)**	**B1-B8**	**54 004 148**		**53 685 881**

KIADÁSOK

Sor-szám	Megnevezés	Rovat szám	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	2025. évi terv
A	B	C	D	E	F
1.	Személyi juttatások	K1	40 941 708		40 941 708
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 391 883		5 391 883
3.	Dologi kiadások	K3	6 810 000		6 810 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5			
6.	**Működési költségvetés kiadásai (1.+...+5.)**	**K1-K5**	**53 143 591**		**53 143 591**
7.	Beruházások	K6	542 290		542 290
8.	Felújítások	K7			
9.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8			
10.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (7.+...+9.)**	**K6-K8**	**542 290**		**542 290**
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6.+10.)**	**K1-K8**	**53 685 881**		**53 685 881**
12.	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**K91**			
13.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (=12.)**	**K9**			
14.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (11.+14.)**	**K1-K9**	**53 685 881**		**53 685 881**

15. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Arany János Általános Művelődési Központ
2024. évi bevételei feladatonként

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés		Kormányzati funkció	Működési célú támogítások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen
1.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	2024. évi eredeti előirányzat	018030				200 000				53 485 881	**53 685 881**
2.	**Összesen**	**2024. évi eredeti előirányzat**					**200 000**				**53 485 881**	**53 685 881**

16. melléklet a ...../2025. (II. .25.) önkormányzati rendelethez

Arany János Általános Művelődési Központ
2025. évi kiadásai feladatonként

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Feladat megnevezés		Kormányzati funkció	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
1.	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme	2025. évi eredeti előirányzat	082043										
2.	Könyvtári szolgáltatások	2025. évi eredeti előirányzat	082044										
3.	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	2025. évi eredeti előirányzat	082091										
4.	Óvodai nevelés, ellátás, szakmai feladat	2025. évi eredeti előirányzat	091110	40 941 708	5 391 883	6 810 000			542 290				53 685 881
5.	**Összesen**	**2025. évi eredeti előirányzat**		**40 941 708**	**5 391 883**	**6 810 000**			**542 290**				**53 685 881**

17. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi Előirányzat-felhasználási terve havi bontásban

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	*Bevételek*													
2.	Működési célú tám. ÁH-n belül	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 099	23 211 097	278 533 186
3.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
4.	Működési bevételek	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 028	8 220 030	8 220 030	98 640 340
5.	Felhalmozási bevételek													
6.	Működési célú átvett pénzeszk.													
7.	Felhalm. célú átvett pénzeszk.													
8.	Finanszírozási bevételek					32 118 267								32 118 267
9.	**Bevételek összesen:**	**31 431 127**	**31 431 127**	**31 431 127**	**31 431 127**	**63 549 394**	**31 431 127**	**31 431 127**	**31 431 127**	**31 431 127**	**31 431 127**	**31 431 129**	**31 431 127**	**409 291 793**
10.	*Kiadások*													
11.	Személyi juttatások	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 898	8 260 899	8 260 899	99 130 778
12.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 553	1 019 558	12 234 641
13.	Dologi kiadások	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 620	7 093 616	85 123 436
14.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 667	141 663	1 700 000
15.	Egyéb működési célú kiadások	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 891	7 726 896	92 722 697
16.	Beruházások				254 000			288 290						542 290
17.	Felújítások													
18.	Egyéb felhalmozási kiadások	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 931	9 698 927	116 387 168
22.	Finanszírozási kiadások		1 450 783											1 450 783
23.	**Kiadások összesen:**	**33 941 560**	**35 392 343**	**33 941 560**	**34 195 560**	**33 941 560**	**33 941 560**	**34 229 850**	**33 941 560**	**33 941 560**	**33 941 560**	**33 941 561**	**33 941 559**	**409 291 793**
24.	**Egyenleg**	**-2 510 433**	**-3 961 216**	**-2 510 433**	**-2 764 433**	**29 607 834**	**-2 510 433**	**-2 798 723**	**-2 510 433**	**-2 510 433**	**-2 510 433**	**-2 510 432**	**-2 510 432**	

18. melléklet a ...../2024. (II. ...) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata által 2025. évben adott közvetett támogatások

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Magánszemélyek kommunális adója	1 200 000	-
2.	Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-	-
3.	A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	-	-
4.	A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	-	-
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	-	-
6.	Állandó jelleggel végzett iparűzési adó	70 000 000	-
7.			
8.			
9.			
10.			
11.	**Összesen:**	**71 200 000**	

19. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Községi Önkormányzata
2025. évi engedélyezett létszámkerete

adatok Fő-ben

Sor-szám	Intézmény megnevezése	Köztisztviselő álláshelyek	Közalkalmazott szakmai álláshelyek	Közalkalmazott technikai álláshelyek	MT. hatálya alá tartozó álláshelyek	Közcélú álláshelyek	Összesen
1.	Kétpó Községi Önkormányzat	1	2		6	10	**19**
2.	Arany János Általános Művelődési Központ		4	2			**6**
	Összesen	**1**	**6**	**2**	**6**	**10**	**25**

20. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi általános és céltartalékai

I. Általános tartalék

adatok Ft-ban

Sorszám	Feladat/cél	Eredeti előirányzat
1.	Pályázatok előkészítésének költsége és előfinanszírozásának biztosítása	
2.	Egyéb, előre nem tervezett kiadások	1 000 000
3.	**Összesen**	**1 000 000**

II. Céltartalék tartalék

Sorszám	Feladat/cél	Eredeti előirányzat
1.	Előre nem tervezett fejlesztési, beruházási célú kiadások	
2.		
3.		
4.		
5.	**Összesen**	**0**
6.	**Általános és céltartalék mindösszesen**	**1 000 000**

21. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai

BEVÉTELEK

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025.	2026.	2027.	2028.
A	B	C	D	E	F
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	278 533	306 386	337 025	370 727
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
3.	Működési bevételek	98 640	108 504	119 354	131 290
4.	Felhalmozási bevételek				
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	377 173	414 890	456 379	502 017
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	32 119	35 331	38 864	42 750
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)**	**409 292**	**450 221**	**495 243**	**544 768**

KIADÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025.	2026.	2027.	2028.
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai	290 912	320 003	352 004	387 204
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	116 929	128 622	141 484	155 632
2.1.	Beruházások	542	596	656	721
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	116 387	128 026	140 828	154 911
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	407 841	448 625	493 488	542 836
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 451	1 596	1 756	1 931
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**409 292**	**450 221**	**495 243**	**544 768**

22. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
által megkötött, több éves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeinek bemutatása a lejáratig

"Nemleges"

adatok Ft-ban

A fejlesztési célok mevalósítását szolgáló hitelszerődés tartalma	A fejlesztési hitel teljes tőkeösszege Ft-ban	A fejlesztési hitel lejártának időtartama	2025. évi költelezettség		2026. évi kötelezettség		2027. évi kötelezettség	
			Tőke	Kamat	Tőke	Kamat	Tőke	Kamat
Összesen	0		0	0	0	0	0	0

Kétpó Község Önkormányzata
saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

adatok Ft-ban

sor-szám	Megnevezés	2025.
1.	Helyi adók	76 630 000
2.	Osztalékok , koncessziós díjak	
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	
5.	Részvények, részesedések értékesítése	
6.	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	
7.	Kezességvállalással kapcs. megtérülés	
8.	**Saját bevétel (1-7)**	**76 630 000**
9.	**Saját bevételek (8) 50 %-a**	**38 315 000**
10.	**Előző években keletk. tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11-17)**	
11.	Felvett,átvállalt hitel és annak tőketartozása	
12.	Felvett,átvállalt kölcsön tőketertozása	
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
14.	Adott váltó	
15.	Pénzügyi lizing	
16.	Halasztott fizetés	
17.	Kezességvállalásból eredő fiz.kötelezettség	
18.	**Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő fiz. Kötelezettség (19-25)**	
19.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketarozása	
20.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
22.	Adott váltó	
23.	Pénzügyi lizing	
24.	Halasztott fizetés	
25.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	
26.	Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	
27.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9 - 26)**	**38 315 000**

24. melléklet a ...../2025. (II. 25.) önkormányzati rendelethez

Kétpó Község Önkormányzata
2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
"Nemleges"

adatok eFt-ban

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	A 2025. évi fejlesztések várható kiadása	A 2025. évi fejlesztésekhezhez kapcsolódó önerő	Fejlesztéshez kapcsolódó hitel igénybe vétel az előző évi kiadások alapján
1	2	3	4	5
1.		-	-	
2.		-	-	
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.	**Felhalmozási kiadások összesen**	**-**	**-**	**-**
12.				
13.	**Felhalmozási célú pénzeszköz átadás**	**-**	**-**	**-**
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.	**Fejlesztési célú céltartalék**	**-**	**-**	**-**
20.	**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE**	**-**	**-**	**-**