

Balsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete
Balsa Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A 2025. évi önkormányzati gazdálkodás szabályainak meghatározása érdekében, a stabil, takarékos és átlátható gazdálkodás célkitűzésekre figyelemmel,

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságára, az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat megállapítja, hogy 2025. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételi főösszege: 318.224.559.- Ft,
- b) költségvetési kiadások főösszege: 343.250.400. -Ft,
- c) finanszírozási bevételek: 49.926.644. - Ft,
- d) finanszírozási kiadások: 24.900.803. -Ft,
- e) bevételi főösszege: 368.151.203. - Ft,
- f) kiadási főösszege: 368.151.203. - Ft.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési egyenlegét 6.573.621.- Forint működési hiánnyal és 18.452.220.- Forint felhalmozási hiánnyal, a finanszírozási egyenleg összegét 6.573.621.- Forint működési többlettel és 18.452.220.- Forint felhalmozási többlettel állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a költségvetési és finanszírozási egyenleget a rendelet 1. melléklete határozza meg.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint került megállapításra.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében az önkormányzat az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(5) A felhalmozási hiány finanszírozása a költségvetési maradvány igénybevételével történik.

4. §

A 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves tervezett létszám előirányzatot, a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9. melléklet szerint határozza meg.

5. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet mutatja be.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az európai uniós forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait elkülönítetten a 8. melléklet tartalmazza.

(4) A 2025. évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 11. melléklet tartalmazza.

7. §

Az Önkormányzat a költségvetési kiadási főösszezen belül

- a) 0 Ft általános tartalékot és
- b) 4.040.567.- Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

Az Önkormányzat a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát intézményenként a 9. melléklet szerinti részletező táblájában állapítja meg.

9. §

Az önkormányzat 3.572.500. -Ft szociális segélykeretet hoz létre.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

(1) Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében elrendeli, hogy a Jegyző készítse elő a helyi önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedés megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

11. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre. A Polgármester a kiemelt előirányzatok között a költségvetési főösszeg 5 %-ának erejéig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről köteles a képviselő-testületnek beszámolni. A költségvetési szerv vezetője év közben, a realizált többletbevétele terhére a kiadási és bevételi előirányzatát saját hatáskörben megemelheti.

(3) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8%-áig vállalható kötelezettség.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt értékhatárig, mely esetenként az 1.000 eFt értékhatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza.

(5) A (1)–(2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester, illetve a költségvetési szerv vezetője a költségvetési rendelet soron következő módosításánál a testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

12. §

(1) A költségvetési szerv szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, vagy számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződést külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban előírt esetekben, vagy a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye alapján köthet.

(2) Költségvetési szerv nyugdíjast csak abban az esetben alkalmazhat, ha a munkakört munkaképes korú szakemberrel nem tudja betölteni. A foglalkoztatáshoz ebben az esetben is a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye szükséges.

13. §

A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás, munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban

az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett. Erről a szerződés megküldése mellett a jegyzőt írásban kell tájékoztatni.

14. §

Az önkormányzat – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

15. §

(1) Az intézményi költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében a költségvetési szervek vezetői a jegyzővel történt egyeztetést követően rendelkezhetnek.

(2) Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester és a jegyző együttesen rendelkezik teljes joggal.

16. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

17. §

(1) A költségvetési szerv pénzellátásáról, szállítói tartozásainak kiegyenlítéséről a havi likviditási számítás figyelembevételével az intézményvezető köteles gondoskodni.

(2) Az intézményvezető kötelezettségvállalás előtt köteles meggyőződni a pénzügyi fedezet időbeni rendelkezésre állásáról.

(3) Az intézményvezető felelősséggel tartozik azért, hogy az intézmény az engedélyezett éves finanszírozási előirányzatán belül gazdálkodjon.

18. §

Az Önkormányzat a 2025. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására a MBH Bankkal megkötött szerződés szerint a **22.000.000** Ft összegű likvid-hitelkereten belül gazdálkodhat. Az elismert tartozás állományról szóló adatszolgáltatást a 10. melléklet tartalmazza.

4. Kiadások készpénzben történő teljesítése

19. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek beszedésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az alábbi jogcímenek teljesíthetők készpénzben kifizetések:

- a) kivételes és indokolt esetben a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K48. ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,

- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások,
- f) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottnak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

5. Államháztartáson kívülre történő forrás átadásra vonatkozó rendelkezések

20. §

- (1) Az államháztartáson kívüli forrás vagy támogatás átadására csak abban az esetben kerülhet sor, ha a támogatott szervezettel, személlyel elszámolási kötelezettség mellett megállapodás megkötésére kerül sor.
- (2) A megállapodást az önkormányzat nevében a polgármester köti meg. A megállapodásokat jogilag a jegyző, pénzügyileg a Gazdálkodási Szabályzatban kijelölt pénzügyi ügyintéző ellenjegyzi.
- (3) A megállapodás megkötésének feltétele:
 - a) a támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
 - b) a kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

21. §

- (1) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból, nem vagy csak részben valósítható meg.
- (2) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a kérelmében megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.
- (3) A támogatott a kapott támogatással a kérelmében, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.
- (4) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását a (3) bekezdésben foglalt határidőre nyújtja be, melyet a támogatást biztosító ellenőriz.
- (5) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

22. §

A nyújtott – nem normatív – céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni. A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról szóló kimutatás a rendelet 12. melléklete.

6. Államháztartáson kívüli forrás átvételére átadására vonatkozó rendelkezések

23. §

(1) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha

- a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
- b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
- c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
- d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(2) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 1.000 eFt-ig a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője, 1.000 eFt összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) A (1) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít, míg a (2) bekezdésben megjelölt összeg felett a Képviselő-testület határozattal dönt. A Képviselő-testületi határozatnak, valamint a feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmaznia:

- a) átadó neve, címe,
- b) átadott-átvett forrás tárgyasult formája, mennyisége, értéke,
- c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja,
- d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel az (1) bekezdés a)–d) pontjában leírt feltételeknek,
- e) az átvevő aláírását.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzésről a jegyző által belső ellenőrrel kötött szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Egyéb rendelkezések

25. §

A helyben elismert legolcsóbb temetés összege nettó 125.985.- Ft.

26. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonskimutatást az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani és azt tovább nem kell részletezni.

9. Záró rendelkezések

27. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet rendelkezéseit 2025. január elsejétől kell alkalmazni.

28. §

Ez a rendelet 2025. február 18-án lép hatályba.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző


Somogyi Szilvia
polgármester

Záradék: A rendeletet 2025. február 17-én kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	162 261 336
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 671 287
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 802 310
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 674 500
6	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	5 181 547
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	16 247 630
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	<i>Önkormányzat működési támogatásai</i>	<i>81 847 274</i>
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	80 414 062
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 574 800
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 574 800
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	42 630 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	30 000
27	Iparüzési adó	38 000 000
28	Talajterhelési díj	2 000 000

	A	B
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	2 600 000
32	Működési bevételek	109 458 423
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	84 637 282
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 852 066
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	1 969 075
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	2 300 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300 000
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	318 224 559
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	29 700 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	7 700 000
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	22 000 000

	A	B
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	18 095 841
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	18 095 841
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	2 130 803
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 130 803
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	49 926 644
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	368 151 203

2. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	323 223 380
3	Személyi juttatások	155 859 974
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 444 758
5	Dologi kiadások	134 517 386
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 572 500
7	Egyéb működési célú kiadások	11 828 762
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 321 729
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

	A	B
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 366 466
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	300 000
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 800 000
20	- Tartalékok	4 040 567
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	4 040 567
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	20 027 020
24	Beruházások	5 960 500
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	14 066 520
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	343 250 400
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	22 770 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	770 000
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	22 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	

	A	B
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 130 803
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 130 803
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	24 900 803
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	368 151 203

3. Balsa Község Önkormányzata 2025. évi Költségvetés Összevont Mérlege Költségvetési, Finanszírozási Bevételek és Kiadások Egyenlege (Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-25 025 841
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	25 025 841

4. Balsa Község Önkormányzata 2025. évi Költségvetés Kötelező Feladatok Mérlege Bevételek

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	106 631 574
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 671 287
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 802 310
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 674 500
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 181 547
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	16 247 630
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	81 847 274

	A	B
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	24 784 300
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 574 800
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 574 800
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	40 830 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	30 000
27	Iparüzési adó	36 200 000
28	Talajterhelési díj	2 000 000
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	2 600 000
32	Működési bevételek	29 458 424
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	21 645 157
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 844 192
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	1 969 075
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	

	A	B
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	2 300 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300 000
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	180 794 798
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	29 700 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	7 700 000
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	22 000 000
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	18 095 841
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	18 095 841
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	2 130 803
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 130 803
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	

	A	B
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	49 926 644
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	230 721 442

5. BALSZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	199 860 139
3	Személyi juttatások	92 647 654
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 104 195
5	Dologi kiadások	81 507 028
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 572 500
7	Egyéb működési célú kiadások	10 028 762
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 321 729
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 366 466
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	300 000
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	4 040 567
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	4 040 567
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 960 500
24	Beruházások	5 960 500
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

	A	B
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	205 820 639
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	22 770 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	770 000
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	22 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 130 803
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 130 803
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	24 900 803
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	230 721 442

6. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE(FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-25 025 841
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	25 025 841

7. Balsa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlege bevételek

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 629 762
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	55 629 762
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	1 800 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	1 800 000
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	

	A	B
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	79 999 999
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	62 992 125
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 007 874
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	137 429 761
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	

	A	B
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	137 429 761

8. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	123 363 241
3	Személyi juttatások	63 212 320
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 340 563
5	Dologi kiadások	53 010 358
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	1 800 000
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

	A	B
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 800 000
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	14 066 520
24	Beruházások	
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	14 066 520
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	137 429 761
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	

	A	B
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	137 429 761

9. Balsa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés önként vállalt feladatok mérlege költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	

10. Balsa Község Önkormányzat 2025. évi költségvetés államigazgatási feladatok mérlege bevételek

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	

	A	B
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	

	A	B
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	

	A	B
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

11. Balsa Község Önkormányzat 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
24	Beruházások	
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	

	A	B
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Pénzügyi lízing kiadásai	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok beváltása	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

12. Balsa Község Önkormányzat 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	

**Működési célú bevételek és kiadások mérlege, Felhalmozási célú bevételek és kiadási mérlege
(Önkormányzati szinten)**

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

	A	B	C	D
1	Bevételek		Kiadások	
2	Megnevezés	2025. évi előirányzat (Forintban)	Megnevezés	2025. évi előirányzat (Forintban)
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	162 261 336	Személyi juttatások	155 859 974
4	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 444 758
5	Közhatalmi bevételek	42 630 000	Dologi kiadások	134 517 386
6	Működési bevételek	109 458 423	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 572 500
7	Működési célú átvett pénzeszközök	2 300 000	Egyéb működési célú kiadások	11 828 762
8	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9	Egyéb működési bevételek			
10			Az 5-ből -Tartalékok	
11	Költségvetési bevételek összesen	316 649 759	Költségvetési kiadások összesen	323 223 380
12	Hiány belső finanszírozásának bevételei	6 573 621	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 573 621	Likviditási célú hitelek törlesztése	22 000 000
14	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
16	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	

	A	B	C	D
17	Hiány külső finanszírozásának bevételei	24 130 803	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	22 000 000	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 130 803	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	2 130 803
20	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
21	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	30 704 424	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	24 130 803
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN	347 354 183	KIADÁSOK ÖSSZESEN	347 354 183
24	Költségvetési hiány:	6 573 621	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

2. Felhalmozási célú bevételek és kiadási mérlege (Önkormányzati szinten)

	A	B	C	D
1	Bevételek		Kiadások	
2	Megnevezés	2025. évi előirányzat (Forintban)	Megnevezés	2025. évi előirányzat (Forintban)
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 574 800	Beruházások	5 960 500
4	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
5	Felhalmozási bevételek		Felújítások	14 066 520
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
7	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
8	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
9	Költségvetési bevételek összesen:	1 574 800	Költségvetési kiadások összesen:	20 027 020

	A	B	C	D
10	Hiány belső finanszírozás bevételei	11 522 220	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
11	Költségvetési maradvány igénybevétele	11 522 220	Hitelek törlesztése	770 000
12	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
13	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
14	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
15	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
16	Hiány külső finanszírozásának bevételei	7 700 000	Betét elhelyezése	
17	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	7 700 000	Pénzügyi lízing kiadásai	
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
19	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
20	Értékpapírok kibocsátása			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	19 222 220	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	770 000
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN	20 797 020	KIADÁSOK ÖSSZESEN	20 797 020
24	Költségvetési hiány:	18 452 220	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

	A	B	C	D	E
1	MEGNEVEZÉS	Évek (FORINTBAN)			Összesen (FORINTBAN)
2		2026.	2027.	2028.	
3	Beruházási hitel törlesztése	1 540 000	1 540 000	1 540 000	4 620 000
4					-
5					-
6					-
7					-
8	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	1 540 000	1 540 000	1 540 000	4 620 000

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

	A	B
1	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	40 630 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
4	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
5	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 000 000
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	42 630 000

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása (Forintban)
2	Beruházási hitel tárgyévi törlesztése	770 000
3		
4		
5	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	770 000

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség (Forintban)	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig (Forintban)	2025. évi előirányzat (Forintban)	2025. utáni szükséglet (Forintban)
2	Településrendezési terv	5 500 000	2025		5 500 000	
3	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés önkormányzatnál	460 500	2025		460 500	
	ÖSSZESEN:	5 960 500			5 960 500	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség (Forintban)	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig (Forintban)	2025. évi előirányzat (Forintban)	2025. utáni szükséglet (Forintban)
2	Komp felújítás	10 591 800	2025		10 591 800	
3	Közfoglalkoztatás- ingatlan felújítás	3 474 720	2025		3 474 720	
4	ÖSSZESEN:	14 066 520			14 066 520	

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás, Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

	A	B
1	Támogatott neve	Előirányzat (Forintban)
2		
3		
4	Összesen:	

2. Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai: EU-s projekt neve, azonosítója:

	A	B	C	D	E
1	Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások (Forintban)			
2		A projektre jövőhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	Évenkénti ütemezés		
3			2025. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2025. évre ütemezett bevétel, kiadás	2025. utánra ütemezett bevétel, kiadás
4					
5	Saját erő				
6	- saját erőből központi támogatás				
7	EU-s forrás				
8	Társfinanszírozás				
9	Hitel				
10	Egyéb forrás				
11	Források összesen:				
12	Személyi jellegű				
13	Beruházások, beszerzések				
14	Szolgáltatások igénybevétele				
15	Adminisztratív költségek				
16	Kiadások összesen:				

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Összes bevétel

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	162 261 336
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 671 287
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 802 310
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 674 500
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 181 547
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	16 247 630
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	81 847 274
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	80 414 062
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 574 800
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 574 800
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	42 630 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	30 000
27	Iparüzési adó	38 000 000
28	Talajterhelési díj	2 000 000
29	Gépjárműadó	

	A	B
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	2 600 000
32	Működési bevételek	94 218 423
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	72 637 282
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	19 612 066
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	1 969 075
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	2 300 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300 000
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	302 984 559
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	29 700 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	7 700 000
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	22 000 000

	A	B
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	17 132 591
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 132 591
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	2 130 803
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 130 803
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	48 963 394
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	351 947 953

2. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Összes kiadás

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	249 567 189
3	Személyi juttatások	114 436 088
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 059 653
5	Dologi kiadások	107 670 186
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 572 500
7	Egyéb működési célú kiadások	11 828 762
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 321 729
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	

	A	B
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 366 466
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	300 000
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 800 000
20	- Tartalékok	4 040 567
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	4 040 567
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	20 027 020
24	Beruházások	5 960 500
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	14 066 520
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	269 594 209
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	22 770 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	770 000
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	22 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

	A	B
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	59 583 744
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 130 803
52	Központi, irányító szervi támogatás	57 452 941
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	82 353 744
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	351 947 953
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	11
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	25

3. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	106 631 574
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 671 287
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 802 310
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 674 500
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 181 547
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	16 247 630
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	81 847 274
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	

	A	B
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	24 784 300
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 574 800
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 574 800
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	40 830 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	30 000
27	Iparüzési adó	36 200 000
28	Talajterhelési díj	2 000 000
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	2 600 000
32	Működési bevételek	14 218 424
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	9 645 157
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 604 192
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	1 969 075
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	

	A	B
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	2 300 000
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300 000
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	2 000 000
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	165 554 798
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	29 700 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	7 700 000
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	22 000 000
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	17 132 591
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 132 591
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	2 130 803
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 130 803
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	

	A	B
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	48 963 394
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	214 518 192

4. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	126 203 948
3	Személyi juttatások	51 223 768
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 719 090
5	Dologi kiadások	54 659 828
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 572 500
7	Egyéb működési célú kiadások	10 028 762
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	2 321 729
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 366 466
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	300 000
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	4 040 567
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	4 040 567
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	5 960 500
24	Beruházások	5 960 500
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	

	A	B
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	132 164 448
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	22 770 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	770 000
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	22 000 000
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	59 583 744
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 130 803
52	Központi, irányító szervi támogatás	57 452 941
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	82 353 744
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	214 518 192
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	7

	A	B
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

5. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 629 762
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	55 629 762
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	1 800 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	1 800 000
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	

	A	B
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	79 999 999
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	62 992 125
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 007 874
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	137 429 761
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	

	A	B
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	137 429 761

6. Balsa Község Önkormányzata Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	123 363 241
3	Személyi juttatások	63 212 320
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 340 563
5	Dologi kiadások	53 010 358
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	1 800 000
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	

	A	B
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 800 000
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	14 066 520
24	Beruházások	
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	14 066 520
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	137 429 761
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	

	A	B
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Központi, irányító szervi támogatás	
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	137 429 761
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	4
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	25

7. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	
12	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
15	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
16	14-ből EU-s támogatás	

	A	B
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
18	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
19	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
39	Általános forgalmi adó visszatérítése	
40	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
41	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
42	Biztosító által fizetett kártérítés	
43	Egyéb működési bevételek	
44	Felhalmozási bevételek	
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	

	A	B
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
54	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
55	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
59	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
60	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
64	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
65	Belföldi értékpapírok bevételei	
66	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
67	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
68	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
69	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
70	Maradvány igénybevétele	
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
75	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
76	Lekötött betétek megszüntetése	
77	Külföldi finanszírozás bevételei	
78	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
79	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
80	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
81	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
82	Váltóbevételek	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
84	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

8. BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
10	- Egyéb elvonások, befizetések	
11	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
13	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
14	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
15	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
16	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
24	Beruházások	
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	
27	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
28	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
29	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
31	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
32	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
33	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
34	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
35	- Lakástámogatás	
36	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
37	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	

	A	B
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
41	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
42	Belföldi értékpapírok kiadásai	
43	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
45	Kincstárjegyek beváltása	
46	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
47	Belföldi kötvények beváltása	
48	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
52	Központi, irányító szervi támogatás	
53	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
54	Pénzügyi lízing kiadásai	
55	Külföldi finanszírozás kiadásai	
56	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
58	Külföldi értékpapírok beváltása	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
60	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
61	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
62	Váltókiadások	
63	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	

9. Meseház Óvoda Balsa Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	

	A	B
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	40 548 032
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	39 262
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	40 508 770
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	40 548 032

10. Meseház Óvoda Balsa Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)

	A	B
2	Működési költségvetés kiadásai	40 548 032
3	Személyi juttatások	31 949 586
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 153 446
5	Dologi kiadások	4 445 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	40 548 032
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

11. Meseház Óvoda Balsa Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	

	A	B
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	40 548 032
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	39 262
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	40 508 770
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	40 548 032

12. Meseház Óvoda Balsa Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	40 548 032
3	Személyi juttatások	31 949 586
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 153 446
5	Dologi kiadások	4 445 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	40 548 032

	A	B
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

13. Meseház Óvoda Balsa Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	

	A	B
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

14. Meseház Óvoda Balsa Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszám (fő)	

15. Meseház Óvoda Balsa Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	

	A	B
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

16. Meseház Óvoda Balsa Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	

	A	B
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

17. Balsa Önkormányzat Konyhája Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	15 240 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	12 000 000
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 240 000
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	

	A	B
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	15 240 000
32	Finanszírozási bevételek	17 868 159
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	923 988
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	16 944 171
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 108 159

18. Balsa Önkormányzat Konyhája Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	33 108 159
3	Személyi juttatások	9 474 300
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 231 659
5	Dologi kiadások	22 402 200
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 108 159
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	2
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

19. Balsa Önkormányzat Konyhája Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	15 240 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	12 000 000
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 240 000
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	15 240 000
32	Finanszírozási bevételek	17 868 159
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	923 988
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	16 944 171

	A	B
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 108 159

20. Balsa Önkormányzat Konyhája Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	33 031 959
3	Személyi juttatások	9 474 300
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 231 659
5	Dologi kiadások	22 326 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	76 200
9	Beruházások	76 200
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 108 159
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	2
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

21. Balsa Önkormányzat Konyhája Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	

	A	B
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ból EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

22. Balsa Önkormányzat Konyhája Önként vállalt feladatok kiadási

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	

	A	B
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

23. Balsa Önkormányzat Konyhája Államigazgatási feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
9	Általános forgalmi adó visszatérülése	
10	Kamatbevételek	
11	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
12	Biztosító által fizetett kártérítés	
13	Egyéb működési bevételek	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
15	Elvonások és befizetések bevételei	
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
17	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
18	16-ből EU támogatás	
19	Közhatalmi bevételek	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
23	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
24	22-ből EU-s támogatás	
25	Felhalmozási bevételek	

	A	B
26	Immateriális javak értékesítése	
27	Ingatlanok értékesítése	
28	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
29	Működési célú átvett pénzeszközök	
30	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
31	Költségvetési bevételek összesen	
32	Finanszírozási bevételek	
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	

24. Balsa Önkormányzat Konyhája Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	
3	Személyi juttatások	
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
5	Dologi kiadások	
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	
9	Beruházások	
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

	A	B	C	D	E	F	G
1	Költségvetési szerv neve:						
2							
3	Költségvetési szerv számlaszáma:						
4							
5	Éves eredeti kiadási előirányzat: Ft						
6	30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft						
7	Sors szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány (Forintba n)	30-60 nap közötti állomány (Forintba n)	60 napon túli állomány (Forintba n)	Átütemeze tt (Forintba n)	Összesen: (Forintba n)
8	1.	Állammal szembeni tartozások					
9	2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
10	3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
11	4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
12	5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
13	6.	Egyéb tartozásállomány					
14	7.	Összesen:					
15	Kelt,.....						

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

	A	B	D
1	2024. évi XC. törvény melléklete száma 2.	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen pedagógus béremelés miatti támogatásnövekedéssel
2	1.1.	A települési Önkormányzatok működésének támogatása	19 671 287
3	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	29 802 310
4	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	2 331 000
5	1.3.2.1-1.3.2.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	
6	1.3.2.3.-1.3.2.20.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével	6 343 500
7	1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	
8	1.3.4.	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	
9	1.4.1.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	4 569 481
10	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	612 066
11	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
		Összesen:	65 599 644

K I M U T A T Á S a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

	A	B	C
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (Forintban)
2	Balsai Népfőiskola	működési	1 200 000
3	Egyháza és civil szervezetek	működési	600 000
	Összesen:		1 800 000

Általános indokolás

Magyarország Alaptörvényének 31. cikk (1) bekezdés f) pontja állapítja meg a helyi önkormányzatok számára azt a feladatkört, mely alapján költségvetést el kell fogadniuk.

A költségvetés készítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Az Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet előkészíti, a 24.§ (3) bekezdésben foglaltak szerint a polgármester a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a következő mérlegeket és kimutatásokat kell szöveges indokolással együtt bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különös adóelengedéseket, adókedvezményeket -tartalmazó kimutatást,
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi. XC. törvény 2025. január 1-én lépett hatályba.

Önkormányzatunk az Mötv. 13.§-ban foglalt kötelező feladatok mellett önként vállalt feladatokat is ellát. Az önként vállalt feladatok finanszírozása nem veszélyeztetheti a kötelezően ellátandó feladatok biztonságát. Ezen jogszabályi előírásra figyelemmel voltunk a 2025. évi költségvetés összeállítása során.

2025. évben az önkormányzat finanszírozása a korábbi években kialakított, részben feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Már 2022. második félévében érzékelhető volt, hogy a 2023-as év gazdasági helyzetét jelentősen befolyásolja majd a rezsiköltségek drasztikus emelkedése. Ez hamar kihatott az egyes élelmiszeralapanyagok és egyéb más termékek árára is. A kormány a 2023. évi költségvetést a rezsivédelem és a honvédelem költségvetésének mondta, azonban láthatóan és érzékelhetően a gazdaság szinte valamennyi szegmensében beférkőzött valamilyen típusú kisebb vagy nagyobb áremelkedés. Ha rágondolunk az önkormányzatra az általa ellátott kötelező feladatokra, akkor nem mehetünk el mellette, hogy megemelkedtek a rezsiárak, az üzemanyag árak, minden áru, termék, igénybe veendő szolgáltatás díja. Ez a probléma jelenleg is fennáll, hiszen a rezsiárak és alapanyag

árak nem csökkentek. Főleg a villany, gáz és víz, csatornadíjak árainak jelentős emelkedése jelentett az elmúlt években és jelent idén is sok gondot.

2025. január elsejétől a minimálbér 266.800.- Ft-ról 290.800.- Ft-ra és a garantált bérminimum 326.000.- Ft-ról 348.800.- Ft-ra emelkedett.

Az önkormányzat és intézményei által foglalkoztatottak esetében a közalkalmazottak bérének számítási alapját képezi a garantált bérminimum. Ezekre a kiszámított alapterületekre jönnek rá a különböző jogszabály által meghatározott pótlékok.

2023-ban hatályba lépett a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint ezt követően az ehhez kapcsoló végrehajtási rendeletek. Ennek eredményeként az ezen szférában dolgozók részére béremelést kellett végrehajtani, több lépcsőben. A 2024. évi 32,2 %-os béremelést 2025-ben 21,2 %-os emelés követett.

A finanszírozás az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozók esetében nem egységes, mivel például a szociális és köznevelési gyermekvédelmi ágazatban dolgozók részére a jogszabályban előírt pótlékokkal számított bért szinte mindig teljes egészében finanszírozzák addig, a Munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatottak és a köztisztviselők esetében ez nem mondható el. A köztisztviselők esetében 2008 óta nem változott az illetményalap, mely 38.650 Ft.

A 2024. évi helyi önkormányzati választásokat követően változott az önkormányzat tevékenységéhez kapcsolódó önkormányzati hivatali struktúra, mivel kiegészült a Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal kiegészült a Balsai Kirendeltséggel. A hivatali struktúra módosulása maga után vonta az egyes feladatok áttekintését, nagyobb átjárhatóságot biztosít az egyes hivatalokban dolgozók munkakörében. Ez hatékonyabb munkavégzést tesz lehetővé.

A 2025. évben a bruttó bérek megállapításánál igyekeztünk a korábbiakban kialakított egyensúlyt megtartani, azonban ezt meglehetősen nehéz kivitelezni.

A törvényes önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása. Balsa Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezete elkészült.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálattal kell felmérnie a szabályozás várható következményeit, a 18. §-a szerint pedig a jogszabály előkészítője a jogszabály tervezetéhez indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait és az indokolás közzétételére vonatkozó álláspontját.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Balsa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelete kerül megalkotásra. A költségvetési rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, a gazdálkodás alapját képezi. Egy olyan pénzügyi terv, melyben helyt kapnak az önkormányzati feladatok, azok gazdálkodási keretei, az önkormányzati intézmények működtetése, fenntartása, személyi állománya.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A Rendelet meghatározza az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi gazdálkodási kereteit, szabályait, önkormányzati finanszírozásának mértékét. A Rendelet helyi gazdasági és társadalmi hatása közvetett.

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet megalkotása több adminisztratív terhet nem ró az Önkormányzatra, a végrehajtásához szükséges humánerőforrás biztosított.

V. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye

Az Áht. 24.§-a írja elő a rendelet előkészítésének, képviselő-testület felé történő beterjesztésének kötelezettségét.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja a tárgyévi költségvetése. A költségvetés egy olyan terv, melyből az önkormányzat finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

VI. A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet végrehajtásához személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés tervezése során áttekintettük a 2025. évi feladatainkat, felmértük azok forrás és létszám igényét és az ezekhez fedezetül szolgáló bevételeinket.

Figyelemmel voltunk a költségvetés tervezése során azon önkormányzati igényre, hogy településünk működőképességét fenntartsuk, kötelező feladatainkat és önként vállalt feladatainkat legalább az előző évi szinten biztosítsuk.

A költségvetés előkészítése során az önkormányzat és intézményei számára takarékos, reális tervezést írtunk elő, felhívtuk figyelmüket a költséghatékony, szigorú, racionális gazdálkodásra.

A költségvetési törvény alapján a települési önkormányzatokat az átengedett központi bevételek tekintetében a bírságokból, pótlékokból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a, a termőföld bérbeadásából származó bevétel 100%-a illeti meg.

Ugyancsak megilleti az önkormányzatokat a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság összege, a környezetvédelmi és természetvédelmi hatóság által az önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírság 30%-a, a közlekedési szabályszegések behajtásából, végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha azt az önkormányzat jegyzője, mint adóhatóság foganatosította. 100%-os önkormányzati bevétel a magánfőzött párlat utáni helyi jövedelemadó.

Vizsgáljuk a kintlévőségeinket és terveink szerint el is kezdjük azok feldolgozását, behajtását.

Működési bevételek

A működési bevételeket a 2024. évi teljesítés, a várható ez évi teljesítési adatok, valamint a Képviselő-testület bevételeket érintő döntései alapján mértük fel.

Működési célú támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat működésének általános támogatása:

Települési önkormányzatok működésének általános támogatása 19.671.287.-Ft. Ez az összeg tartalmazza a kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó feladatellátást, közvilágítás, zöldterület-gazdálkodás, köztemető, közutak és egyéb feladatokat.

Köznevelési feladatok támogatása:

A bevételi oldalon itt került tervezésre az óvodapedagógusok elismert létszáma 12 óra 2,1 fővel. Az óvodapedagógusok munkáját segítők létszáma 1 fő. Finanszírozásuk összesen 29.802.310.- Ft.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

A gyermekétkeztetéshez 3 jogcímen kapunk támogatást. A finanszírozás szempontjából az elismert dolgozói létszám 0,56 fő. Ezen a jogcímen 2.197.440.-Ft támogatást kapunk. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására 2.372.041.-Ft támogatásban részesülünk. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli, szünidei étkezésére 612.066.-Ft támogatást kapunk.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásánál 2.331.000.-Ft az állami támogatás, mely pénzbeli és természetbeni ellátások, valamint a szociális alapellátások önrészenek fedezetét adja.

Könyvtári, közművelődési feladatok ellátása:

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatására 2.270.000.-Ft-ot kapunk lakosságszám alapján. A támogatás összege 2.213.-Ft/fő.

Egyéb működési célú támogatások:

Ezen a jogcímen összesen 80.414.062.-Ft-ot tervezünk. Ez az összeg a társadalombiztosítási alapból, elkülönített állami pénzalapokból és fejezeti előirányzatokból az önkormányzatunk részére az egészségügyi alapellátáshoz nyújtott támogatás. Ebből az összegből biztosítjuk a védőnői szolgáltatást, az iskola-egészségügyi feladatokat, részben a hétközi és hétvégi orvosi ügyeletet. Közfoglalkoztatás támogatása 52.167.399.- Ft, benyújtott kérelmeink alapján.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételeken belül itt kerül megtervezésre a helyi adók közül az iparüzési adó. Legnagyobb bevételt adó helyi adónk az iparüzési adó, melyet 38.000.000.-Ft összegben javasunk szerepeltetni a költségvetésben. Az előirányzatokat az elmúlt évek tapasztalatai alapján, illetve a folyó beruházások függvényében terveztük meg. A kommunális adó esetében 2.600.000.-Ft került betervezésre.

Működési bevételek:

A működési bevételek között az önkormányzatnál a komp üzemeltetéséből befolyt viteldíj összege került megtervezésre, melynek összege 80.000.000.-Ft, valamint szolgáltatásnyújtás, továbbszámlázott szolgáltatások és termékértékesítés tételei kerültek megtervezésre 14.218.424.-Ft nagyságban.

Balsai Önkormányzat Konyhája: 15.240.000.-Ft összegű működési bevétel kerül betervezésre az étkeztetés vonatkozásában.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 1.574.800.-Ft került betervezésre, mely a közfoglalkoztáshoz kapcsolódó bevétel.

Felhalmozási bevételek:

Ezen a jogcímen nem terveztünk bevételt.

Finanszírozási bevételek:

Finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány igénybevétele 18.095.841.-Ft, tervezünk 7.700.000.-Ft összegű beruházási hitel felvételével, 22.000.000.-Ft likvidhitel felvételével, valamint államháztartáson belüli megelőlegezéssel, melynek összege a tervek szerint 2.130.803.-Ft.

II. KIADÁSOK

Működési kiadások

A kiadások esetében hasonlóan a bevételekhez külön kell szerepeltetni a kötelező és az önként vállalt, valamint az állami (államigazgatási) feladatok kiadásait intézményenként részletezve. A kötelező feladatok 2025. évi kiadási előirányzatát az önkormányzat és a költségvetési szervek összesenben az 1. melléklet, míg költségvetési szervenként a 9. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatások

A kiadások között jelentős tételt a személyi juttatás jelenti, melynek 2025. évi tervezett előirányzata 155.859.974.-Ft. A személyi juttatások részletezését kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok, valamint intézményi részletezettségben a 1. melléklet tartalmazza.

Jelentős létszámemelkedésre 2025. évben nem kerül sor.

Megjegyzem a köztisztviselők bérezése még most is jelentősen a kormánytisztviselőknek minősülő járási hivatali dolgozók bérezése alatt van. 2020. január elsejétől az állomány vonatkozásában áttértünk a személyi illetményre, ugyanez a szisztéma a Balsai Kirendeltségen dolgozók esetében is. Ez azt jelenti, hogy a bérszámításnál nem alkalmazunk pótlékokat. Ezen az éven kiegyenlítői bérrendezési alagra nem írtak ki pályázatot.

A köztisztviselők tekintetében 18 %-os béremelés került beépítésre a költségvetésbe. Az önkormányzat dolgozói esetében szintén sor került emelésre. Tekintettel arra, hogy a hivatal dolgozói esetében a személyi illetmény megállapítására tárgyév március 1-től következő év február 28-ig kerül sor, így a foglalkoztatott munkavállalók esetében is ezen időponttól kerül sor a béremelésre, kivéve a garantált bérminimummal beállított dolgozókat, ott természetesen január elsejével a kötelező emelés megtörtént és a költségvetésben is így szerepel.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Mind kötelező, mind pedig az önként vállalt, valamint az állami (államigazgatási) feladatok ellátásánál jelentkező személyi juttatások után önkormányzatunkat munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség terheli.

Ezen kötelezettséget intézményenként és feladatonkénti részletezettséggel a költségvetés mellékletei tartalmazzák. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege 2025-ben 17.444.758.-Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2025. évi előirányzata 134.517.386.-Ft, melyből fedezzük az iskolaegészségügyi ellátás kiadását, szolgáltatások, üzemanyag felhasználás, élelmiszer alapanyag, gépek bérleti díjai, karbantartás és kisjavítási szolgáltatások, kiküldetések, közüzemi díjak összegeit valamennyi intézmény vonatkozásában, a komp üzemeltetésének kiadásait.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Ezen a jogcímen 3.572.500.-Ft előirányzatot terveztünk, melyből az év folyamán a települési támogatások ellenértéke szerepel.

Egyéb működési kiadások

Egyéb működési kiadásra 11.828.762.-Ft előirányzat került megtervezésre. Ezen összeg tartalmazza az önkormányzat részéről a Közös Hivatal működésére átadásra kerülő 2.196.186.-Ft-ot, a Bursa Hungarica Ösztöndíj támogatást, civil szervezetek részére nyújtott támogatást. A tartalék összege 4.040.567.-Ft, amely fedezetet kell nyújtson a 2025 évben érkezendő bevételek 2026-ben teljesítendő kiadási oldalára.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat 20.027.020.-Ft összegben javasoljuk megtervezni.

Beruházások

A beruházásoknál 5.960.500.-Ft került betervezésre. Itt szerepel a településrendezési terv, valamint tárgyi eszköz beszerzése az önkormányzatnál.

Felújítások

14.066.520.-Ft került betervezésre, mely a komp felújításának költségét, valamint a közfoglalkoztatás keretében ingatlanfelújítás költségét tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

Ezen a jogcímen az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének az előirányzata 2.130.803-Ft-ban, a likvidhitel törlesztése 22.000.000.-Ft, valamint a tervezett beruházási hitel 2025.évre eső törlesztésének összege szerepel.

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzatnál köztisztviselőként, közalkalmazottként, illetve munkaviszonyban, közmunkaprogramban összesen 41 fő foglalkoztatása biztosított 2025. évben.

Óvoda: 3 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszony, konyha: 1 fő közalkalmazott, 1 fő munkatörvénykönyves

Önkormányzat: 1 fő polgármester, 1 fő egészségügyi szolgálati jogviszony, 3,5 fő közalkalmazott, 5,5 fő munkatörvénykönyves, 25 fő közfoglalkoztatott.

Az Áht. 78.§ (1) és (2) bekezdései szerint:

„78. § (1) A kincstár a likviditásmenedzsment keretében folyamatosan figyelemmel kíséri a bevételek alakulását s ennek figyelembevételével biztosítja a kiadások rendelkezésre állását.

(2) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, és az általuk irányított költségvetési szerv a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likviditási tervet készít.”

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a rendelet az 2. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 3. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az önkormányzat 2024. évi tény 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról szóló mérlegét az 1. tájékoztató tábla tartalmazza.

2025. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervet a rendelet 4. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az 5. számú tájékoztató tábla a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak számait mutatja be főbb csoportokban.

A likviditási tervet a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1.§-hoz:

Megállapítja a rendelet hatályát, mely az önkormányzatra és költségvetési szerveire terjed ki.

A 2. §-hoz

2.§-hoz:

Megállapítja a 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a bevétel és kiadás főösszegeit.

A 3. §-hoz

3.§-hoz:

Megállapítja, hogy az egyes mellékletek hogyan részletezik a bevételek és kiadások, előirányzat csoportok, kötelező és önként vállalt feladatok összegeit, illetve a működési hiány és a felhalmozási hiány finanszírozásának módját.

A 4. §-hoz

4.§-hoz:

A bevételek és kiadások költségvetési szervenként történő megoszlására, a foglalkoztatottak létszámára utal, a megfelelő melléklet megjelölésével.

Az 5. §-hoz

5.§-hoz:

Az adósságot keletkeztető ügyletek, a bevételek és az adósságot keletkeztető fejlesztési célok mellékleteire hivatkozik.

A 6. §-hoz

6.§-hoz:

A beruházások, felújítási előirányzatok az EU-s projektek mellékleteire hivatkozik.

A 7. §-hoz

7.§-hoz:

Az általános tartalék és céltartalék megállapításáról rendelkezik.

A 8. §-hoz

8.§-hoz:

Az önkormányzat és az intézmények éves létszám előirányzatának táblájára hivatkozik.

A 9. §-hoz

9.§-hoz:

Megállapítja a szociális segélykeret mértékét.

A 10. §-hoz

10.§-hoz:

A REKI támogatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 11. §-hoz

11.§-hoz:

A bevételek és kiadások módosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 12. §-hoz

12.§-hoz:

A szellemi tevékenységre külső személlyel, valamint a nyugdíjasok foglalkoztatására vonatkozó szabályokat tartalmaz.

A 13. §-hoz

13.§-hoz:

Az önkormányzat és fenntartásában működő költségvetési szerveknél alkalmazottak megbízási díjazása és feladatellátása szabályait rögzíti.

A 14. §-hoz

14.§-hoz:

A betét elhelyezés és értékpapír vásárlására történő felhatalmazásról rendelkezik.

A 15. §-hoz

15.§-hoz:

A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságokat állapítja meg.

A 16. §-hoz

16.§-hoz:

A feladatelmaradásból származó megtakarítások felhasználására vonatkozó engedélyt szabályozza.

A 17. §-hoz

17.§-hoz:

A kötelezettségvállalásra, tartozások kiegyenlítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 18. §-hoz

18.§-hoz:

A kiadások készpénzben történő teljesítésének módját szabályozza.

A 19. §-hoz

19.§-hoz: A bevételek készpénzben történő teljesítésének módját szabályozza.

A 20. §-hoz

20.§-hoz: államháztartáson kívüli forrás átadásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 21. §-hoz

21.§-hoz: Az államháztartáson kívüli forrás felhasználására, elszámolására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 22. §-hoz

22.§-hoz: A támogatások adatainak önkormányzati honlapon történő közzétételére vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 23. §-hoz

23.§-hoz: Az államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 24. §-hoz

24.§-hoz: A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését szabályozza.

A 25. §-hoz

25.§-hoz: Megállapítja a helyben elismert legolcsóbb temetés összegét, mely 2025. évben nettó 125.985 Ft.

A 26. §-hoz

26.§-hoz: Megállapítja, hogy a zárszámadás szerkezete, az összehasonlíthatóság miatt azonos a költségvetés szerkezetével.

A 27. §-hoz

27.§-hoz: A költségvetési rendelet alkalmazási időszakát állapítja meg.

A 28. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1. melléklethez

Megállapítja az önkormányzat 2025. évi összevont mérlegének bevételeit és kiadásait.

A 2. melléklethez

Megállapítja a működési célú bevételek és kiadások mérlegét, a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét önkormányzati szinten.

A 3. melléklethez

Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségekre vonatkozó tábla.

A 4. melléklethez

A saját bevételek részletezését és az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettséget állapítja meg.

Az 5. melléklethez

A 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célokat határozza meg.

A 6. melléklethez

A beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatait tartalmazza beruházásonként.

A 7. melléklethez

A felújítási kiadások előirányzatait állapítja meg felújításonként.

A 8. melléklethez

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás, EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait határozza meg.

A 9. melléklethez

Meghatározza az önkormányzat összes bevételeit és kiadásait kötelező és önként vállalt feladatonként.

A 10. melléklethez

Az elismert tartozásállományról szóló adatszolgáltatás táblája.

A 11. melléklethez

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként kerül itt kimutatásra.

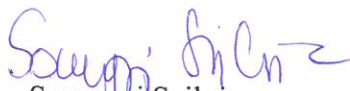
A 12. melléklethez

A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról szóló kimutatást tartalmazza.

Balsa, 2025. február 17.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Somogyi Szilvia
polgármester