

**Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete
Gávavencsellő Nagyközség 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 a Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Bizottság véleményének kikérésével Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, szerkezete

2. §

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

- a) költségvetési bevételi főösszege 1.738.131.589,- Ft
- b) költségvetési kiadások főösszege 1.829.046.529,- Ft
- c) finanszírozási bevételek 206.338.019,- Ft
- d) finanszírozási kiadások 115.423.079,- Ft
- e) bevétel főösszege 1.944.469.608,- Ft
- f) kiadás főösszege 1.944.469.608,- Ft

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének költségvetési egyenlegét 64.996.817 Ft működési hiánnyal és 25.918.123,- Ft felhalmozási hiánnyal, a finanszírozási egyenleg összegét 64.996.817,- Ft működési többlettel és 25.918.123,-Ft 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, közös önkormányzati hivatali, 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, 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet és 13. 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.

7. §

Az Önkormányzat a költségvetési kiadási főösszezen belül

- a) 0 Ft általános tartalékot és
- b) 15.811.769.- Ft céltartalékot állapít meg.

8. §

Az Önkormányzat a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát intézményenként a 9. mellékletében állapítja meg.

9. §

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron a civil szervezetek részére – elszámolási kötelezettség mellett – 4.000.000.- Ft előirányzatot biztosít, melyet a 12. melléklet tartalmaz.

10. §

Az önkormányzat 2.000.000.- Ft szociális segélykeretet hoz létre.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(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.

12. §

(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 előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(3) 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.

(4) Az (1)–(3) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester, illetve a költségvetési szerv vezetője az azt követő testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.

13. §

(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.

14. §

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.

15. §

(1) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 14. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó utolsó napján meglévő

állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig a jegyző részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

16. §

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

17. §

(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 jogkörrel.

18. §

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

19. §

(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.

4. Kiadások készpénzben történő teljesítése

20. §

(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 jogcímeken 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 foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

5. Államháztartáson kívülre történő forrás átadásra vonatkozó rendelkezések

21. §

(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 vagyongazdálkodási csoportvezető 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.

22. §

(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.

23. §

A nyújtott – nem normatív – céljellegű működési vagy fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.

6. Államháztartáson kívüli forrás átvételére átadására vonatkozó rendelkezések

24. §

(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.
- f) A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

25. §

(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.

7. Egyéb rendelkezések

26. §

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 15. melléklet mutatja be.

27. §

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

28. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az Önkormányzat Képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz csatolandó vagyonkimutatást az

államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 30. §-ban meghatározott szerkezetben kell összeállítani és azt tovább nem kell részletezni.

8. Záró rendelkezések

29. §

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző




Berecz János
polgármester

Záradék: A rendeletet 2025. február 14-én kihirdettem.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző



Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata

1. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE B E V É T E L E K

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 004 822 780
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	149 606 731
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	168 517 970
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	361 957 210
6	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	73 559 470
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 619 359
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	109 930 491
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	<i>Önkormányzat működési támogatásai</i>	<i>871 191 231</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	133 631 549
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	468 124 039
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	468 124 039
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	164 500 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	150 000 000
28	Talajterhelési díj	2 500 000

	A	B
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	12 000 000
32	Működési bevételek	87 684 770
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	56 183 883
35	Közvetített szolgáltatások értéke	7 830 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	6 367 510
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	16 103 377
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	1 200 000
44	Felhalmozási bevételek	10 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	10 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000
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	3 000 000
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:	1 738 131 589
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	88 500 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	88 500 000
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	90 914 940
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	90 914 940
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	26 923 079
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	26 923 079
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:	206 338 019
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 59+83)	1 944 469 608

2. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	1 325 004 367
3	Személyi juttatások	577 026 116
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 583 556
5	Dologi kiadások	339 298 103
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	338 096 592
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	300 457 943
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	21 826 880
20	- Tartalékok	15 811 769
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	15 811 769
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	504 042 162
24	Beruházások	8 185 000
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	495 857 162
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	1 829 046 529
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	88 500 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	88 500 000
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	

	A	B
49	Belföldi finanszírozás kiadásai	26 923 079
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 923 079
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:	115 423 079
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 944 469 608

3. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-90 914 940
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	90 914 940

4. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	807 569 791
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	149 606 731
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	168 517 970
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	282 706 810
6	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	73 559 470
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 619 359
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	109 930 491
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	791 940 831
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	15 628 960
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	468 124 039
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	468 124 039
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	139 750 460
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparüzési adó	125 250 460
28	Talajterhelési díj	2 500 000
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	12 000 000
32	Működési bevételek	82 284 770
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	53 821 678
35	Közvetített szolgáltatások értéke	7 830 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	3 967 510
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 465 582
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	1 200 000
44	Felhalmozási bevételek	10 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	10 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	

	A	B
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:	1 507 729 060
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	88 500 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	88 500 000
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	90 914 940
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	90 914 940
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	26 923 079
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	26 923 079
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:	206 338 019
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 714 067 079

5. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	1 095 236 838
3	Személyi juttatások	416 968 790
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 242 562
5	Dologi kiadások	302 499 115
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	320 526 371
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	286 887 722
17	- Árkiegészítések, ártámogatások	
18	- Kamattámogatások	
19	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	17 826 880
20	- Tartalékok	15 811 769
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	15 811 769
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	503 407 162
24	Beruházások	7 550 000
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	495 857 162
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	1 598 644 000
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	88 500 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	88 500 000
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	26 923 079
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 923 079
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:	115 423 079
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 714 067 079

6. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE(FORINTBAN)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-90 914 940
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	90 914 940

7. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	197 252 989
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	79 250 400
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	79 250 400
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	118 002 589
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	24 749 540
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	24 749 540
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	

	A	B
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	5 400 000
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	2 362 205
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	2 400 000
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	637 795
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	3 000 000
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	3 000 000
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:	230 402 529
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:	230 402 529

8. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	229 767 529
3	Személyi juttatások	160 057 326
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 340 994
5	Dologi kiadások	36 798 988
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	17 570 221
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	13 570 221
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	4 000 000
20	- Tartalékok	
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	635 000
24	Beruházások	635 000
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	230 402 529
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:	230 402 529

9. Gávavencsellő Nagyközség 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. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 551 200
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 551 200
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	7 551 200

	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	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	

	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:	7 551 200
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:	7 551 200

11. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzat 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE KIADÁSOK

	A	B
1	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	7 551 200
3	Személyi juttatások	6 240 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	811 200
5	Dologi kiadások	500 000
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	7 551 200
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:	7 551 200

12. Gávavencsellő Nagyközség 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	1 004 822 780	Személyi juttatások	577 026 116
4	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 583 556
5	Közhatalmi bevételek	164 500 000	Dologi kiadások	339 298 103
6	Működési bevételek	87 684 770	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000	Egyéb működési célú kiadások	338 096 592
8	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9	Egyéb működési bevételek			
10			Az 5-ből -Tartalékok	15 811 769
11	Költségvetési bevételek összesen	1 260 007 550	Költségvetési kiadások összesen	1 325 004 367
12	Hiány belső finanszírozásának bevételei	64 996 817	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13	Költségvetési maradvány igénybevétele	64 996 817	Likviditási célú hitelek törlesztése	40 000 000
14	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
16	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
17	Hiány külső finanszírozásának bevételei	40 000 000	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	

	A	B	C	D
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	40 000 000	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
20	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
21	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	26 923 079	Váltókiadások	26 923 079
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	131 919 896	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	66 923 079
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN	1 391 927 446	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 391 927 446
24	Költségvetési hiány:	64 996 817	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	468 124 039	Beruházások	8 185 000
4	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
5	Felhalmozási bevételek	10 000 000	Felújítások	495 857 162
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:	478 124 039	Költségvetési kiadások összesen:	504 042 162
10	Hiány belső finanszírozás bevételei	25 918 123	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
11	Költségvetési maradvány igénybevétele	25 918 123	Hitelek törlesztése	48 500 000

	A	B	C	D
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	48 500 000	Betét elhelyezése	
17	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
18	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	48 500 000	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
19	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
20	Értékpapírok kibocsátása			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen	74 418 123	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen	48 500 000
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN	552 542 162	KIADÁSOK ÖSSZESEN	552 542 162
24	Költségvetési hiány:	25 918 123	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

**Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

	A	B	C	D	E
1	MEGNEVEZÉS	Évek (FORINTBAN)			Összesen (FORINT BAN)
2		2026.	2027.	2028.	
3					-
4					-
5					-
6					-
7					-
8	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Gávavencsellő Nagyközség 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	162 000 000
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	10 000 000
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 500 000
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	174 500 000

Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása (Forintban)
2		
3		
4		
5	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ - EGYÜTTES ÖSSZEGE	

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 szükségle t (Forintba n)
2	Tárgyi eszköz beszerzés önkormányzatnál	6 350 000	2025		6 350 000	
3	Tárgyi eszköz beszerzés intézményeknél	1 835 000	2025		1 835 000	
	ÖSSZESEN:	8 185 000			8 185 000	

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	TOP_PLUSZ-2.1.1. Óvoda és Mini Bölcsőde felújítása	103 693 006	2024-2025	72 064 478	31 628 528	
3	TOP_PLUSZ-1.2.1. Belterületi csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	279 799 752	2024-2025	26 876 692	252 923 060	
4	VP6-7.2.1.1. Külterületi utak fejlesztése	294 150 836	2024-2025	200 844 233	93 306 603	
5	KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése	115 804 741	2025		115 804 741	
6	Biztos Kezdet Gyerekház-kondenzációs gázkazán felszerelése	2 194 230	2025		2 194 230	
7	ÖSSZESEN:	795 642 565		299 785 403	495 857 162	

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: TOP PLUSZ-2.1.1-21-SB1-2022-00016 Óvoda és Mini Bölcsőde felújítása

	A	B	C	D	E
1	Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások (Forintban)			
2		A projektre jávahagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	Évenkénti ütemezés		
3			2025. előttré ütemezett bevétel, kiadás	2025. évre ütemezett bevétel, kiadás	2025. utánra ütemezett bevétel, kiadás
4					
5	Saját erő	46 555	46 555		
6	- saját erőből központi támogatás				
7	EU-s forrás	103 646 451	103 646 451		
8	Társfinanszírozás				
9	Hitel				
10	Egyéb forrás				
11	Források összesen:	103 693 006	103 693 006		
12	Személyi jellegű				
13	Beruházások, beszerzések	100 190 472	68 561 944	31 628 528	
14	Szolgáltatások igénybevétele	3 502 534	1 079 500	2 423 034	
15	Adminisztratív költségek				
16	Kiadások összesen:	103 693 006	69 641 444	34 051 562	

3. Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai: EU-s projekt neve, azonosítója: TOP PLUSZ-1.2.1-21-SB1-2022-00022 Belterületi csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem

	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. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
4					
5	Saját erő	1 100 773			
6	- saját erőből központi támogatás				
7	EU-s forrás	279 799 751	27 786 892	252 012 859	
8	Társfinanszírozás				
9	Hitel				
10	Egyéb forrás				
11	Források összesen:	280 900 524	27 786 892	252 012 859	
12	Személyi jellegű				
13	Beruházások, beszerzések	274 804 560	21 881 500	252 923 060	
14	Szolgáltatások igénybe vétele	6 095 964		6 095 964	
15	Adminisztratív költségek				
16	Kiadások összesen:	280 900 524	21 881 500	259 019 024	

4. Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai: EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-7.2.1.1-21 Külterületi utak fejlesztése

	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. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
4					
5	Saját erő	17 267 499	18 395	17 249 104	
6	- saját erőből központi támogatás				
7	EU-s forrás	276 901 734	202 414 672	74 487 062	
8	Társfinanszírozás				
9	Hitel				
10	Egyéb forrás				

	A	B	C	D	E
11	Források összesen:	294 169 233	202 433 067	91 736 166	
12	Személyi jellegű				
13	Beruházások, beszerzések	285 214 698	191 908 095	93 306 603	
14	Szolgáltatások igénybe vétele	8 954 535	7 570 026	1 384 509	
15	Adminisztratív költségek	17 267 499	18 395	17 249 104	
16	Kiadások összesen:	294 169 233	199 478 121	94 691 112	

5. Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai: EU-s projekt neve, azonosítója: KAP-RD43-1-25 Külterületi utak fejlesztése

	A	B	C	D	E
1	Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások (Forintban)			
2		A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	Évenkénti ütemezés		
3			2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
4					
5	Saját erő	7 453 901		7 453 901	
6	- saját erőből központi támogatás				
7	EU-s forrás	141 624 118		141 624 118	
8	Társfinanszírozás				
9	Hitel				
10	Egyéb forrás				
11	Források összesen:	149 078 019		149 078 019	
12	Személyi jellegű				
13	Beruházások, beszerzések	115 804 741		115 804 741	
14	Szolgáltatások igénybe vétele	33 273 278		33 273 278	
15	Adminisztratív költségek				
16	Kiadások összesen:	149 078 019		149 078 019	

GÁVAVENCSELLŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Összes bevétel

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 004 822 780
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	149 606 731
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	168 517 970
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	361 957 210
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	73 559 470
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 619 359
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	109 930 491
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	871 191 231
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	133 631 549
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	468 124 039
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	468 124 039
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	164 500 000
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	150 000 000
28	Talajterhelési díj	2 500 000
29	Gépjárműadó	

	A	B
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	12 000 000
32	Működési bevételek	16 433 700
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	5 715 905
35	Közvetített szolgáltatások értéke	7 830 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 687 795
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	1 200 000
44	Felhalmozási bevételek	10 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	10 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
50	Működési célú átvett pénzeszközök	3 000 000
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	3 000 000
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:	1 666 880 519
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	88 500 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	88 500 000

	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	88 284 982
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	88 284 982
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	26 923 079
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	26 923 079
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:	203 708 061
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 870 588 580

2. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Összes kiadás

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	695 755 538
3	Személyi juttatások	163 153 020
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 904 820
5	Dologi kiadások	177 601 106
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	338 096 592
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	

	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	300 457 943
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	21 826 880
20	- Tartalékok	15 811 769
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	15 811 769
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	502 207 162
24	Beruházások	6 350 000
25	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	495 857 162
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	1 197 962 700
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	88 500 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	88 500 000
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	584 125 880
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 923 079
52	Központi, irányító szervi támogatás	557 202 801
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:	672 625 880
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 870 588 580
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	8
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	54

3. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	886 820 191
3	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	149 606 731
4	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	168 517 970
5	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	361 957 210
6	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	73 559 470
7	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 619 359
8	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	109 930 491
9	Elszámolásból származó bevételek	
10	Elvonások és befizetések bevételei	
11	Önkormányzat működési támogatásai	871 191 231
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	15 628 960
16	14-ből EU-s támogatás	
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	468 124 039
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	468 124 039
23	21-ből EU-s támogatás	
24	Közhatalmi bevételek	144 034 940
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	129 534 940
28	Talajterhelési díj	2 500 000
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	
31	Egyéb települési adók	12 000 000
32	Működési bevételek	13 433 700
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	3 353 700
35	Közvetített szolgáltatások értéke	7 830 000
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 050 000
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	1 200 000
44	Felhalmozási bevételek	10 000 000
45	Immateriális javak értékesítése	
46	Ingatlanok értékesítése	10 000 000
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
48	Részesedések értékesítése	

	A	B
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:	1 522 412 870
61	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	88 500 000
62	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
63	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	88 500 000
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	88 284 982
71	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	88 284 982
72	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
73	Belföldi finanszírozás bevételei	26 923 079
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések	26 923 079
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:	203 708 061
85	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 726 120 931

4. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	551 287 889
3	Személyi juttatások	71 861 894
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 549 608
5	Dologi kiadások	148 350 016
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
7	Egyéb működési célú kiadások	320 526 371
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	286 887 722
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	17 826 880
20	- Tartalékok	15 811 769
21	- a 19-ből: - Általános tartalék	
22	- Céltartalék	15 811 769
23	Felhalmozási költségvetés kiadásai	502 207 162
24	Beruházások	6 350 000
25	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
26	Felújítások	495 857 162
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	1 053 495 051
38	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	88 500 000
39	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	88 500 000
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	584 125 880
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
51	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	26 923 079
52	Központi, irányító szervi támogatás	557 202 801
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:	672 625 880
64	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 726 120 931
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	6

	A	B
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

5. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	118 002 589
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	118 002 589
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	20 465 060
25	Építményadó	
26	Idegenforgalmi adó	
27	Iparűzési adó	20 465 060
28	Talajterhelési díj	
29	Gépjárműadó	
30	Telekadó	

	A	B
31	Egyéb települési adók	
32	Működési bevételek	3 000 000
33	Készletértékesítés ellenértéke	
34	Szolgáltatások ellenértéke	2 362 205
35	Közvetített szolgáltatások értéke	
36	Tulajdonosi bevételek	
37	Ellátási díjak	
38	Kiszámlázott általános forgalmi adó	637 795
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	3 000 000
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	3 000 000
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:	144 467 649
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:	144 467 649

6. Gávavencsellő Nagyközség Önkormányzata Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	144 467 649
3	Személyi juttatások	91 291 126
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 355 212
5	Dologi kiadások	29 251 090
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	17 570 221
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	13 570 221

	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	4 000 000
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	144 467 649
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:	144 467 649
65	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	54

7. Gávavencsellő Nagyközség 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. Gávavencsellő Nagyközség 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-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	
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. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal 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	177 177 221
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	418 756
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	176 758 465
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	177 177 221

10. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Összes kiadás

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

	A	B
2	Működési költségvetés kiadásai	176 612 221
3	Személyi juttatások	141 084 215
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 170 006
5	Dologi kiadások	17 358 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	565 000
9	Beruházások	565 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	177 177 221
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	20
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

11. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal 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-ből 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	169 626 021
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	418 756
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	169 207 265
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	169 626 021

12. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	169 061 021
3	Személyi juttatások	134 844 215
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 358 806
5	Dologi kiadások	16 858 000
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	565 000
9	Beruházások	565 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	169 626 021

	A	B
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	19
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

13. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal 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. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal 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. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal 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	7 551 200
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	7 551 200
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	7 551 200

16. Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Államigazgatási feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	7 551 200
3	Személyi juttatások	6 240 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	811 200

	A	B
5	Dologi kiadások	500 000
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:	7 551 200
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	1
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

17. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	2 400 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	2 400 000
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	

	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	2 400 000
32	Finanszírozási bevételek	276 756 252
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	933 056
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	275 823 196
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	279 156 252

18. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	277 886 252
3	Személyi juttatások	219 156 308
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 536 496
5	Dologi kiadások	30 193 448
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 270 000
9	Beruházások	1 270 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	279 156 252
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	30
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

19. Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde 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	
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	193 221 372
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	933 056
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	192 288 316

	A	B
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	193 221 372

20. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	192 586 372
3	Személyi juttatások	150 390 108
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 550 714
5	Dologi kiadások	22 645 550
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	635 000
9	Beruházások	635 000
10	Felújítások	
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
13	Finanszírozási kiadások	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	193 221 372
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	18
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

21. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Önként vállalt feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	2 400 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	2 400 000
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	2 400 000
32	Finanszírozási bevételek	83 534 880
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	83 534 880
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	85 934 880

22. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde Önként vállalt feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	85 299 880
3	Személyi juttatások	68 766 200
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 985 782
5	Dologi kiadások	7 547 898
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
7	Egyéb működési célú kiadások	
8	Felhalmozási költségvetés kiadásai	635 000
9	Beruházások	635 000

	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:	85 934 880
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	12
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

23. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde 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. Gávavencsellői Csicsergő Óvoda és Mini Bölcsőde 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)	

25. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	62 936 070
3	Készletértékesítés ellenértéke	

	A	B
4	Szolgáltatások ellenértéke	45 588 450
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	3 967 510
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 380 110
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	62 936 070
32	Finanszírozási bevételek	74 330 131
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	770 661
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	73 559 470
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	137 266 201

26. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	137 266 201
3	Személyi juttatások	34 562 573
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 493 134
5	Dologi kiadások	98 210 494
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:	137 266 201
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

27. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Kötelező feladatok bevételi

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	62 936 070
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	45 588 450
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	3 967 510
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 380 110
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	

	A	B
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	62 936 070
32	Finanszírozási bevételek	74 330 131
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	770 661
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	73 559 470
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	137 266 201

28. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	137 266 201
3	Személyi juttatások	34 562 573
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 493 134
5	Dologi kiadások	98 210 494
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:	137 266 201

	A	B
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9
16	Közfoglalkoztatottak (fő)	

29. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha 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	
32	Finanszírozási bevételek	

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

30. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha 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 létszáma (fő)	

31. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha 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	

	A	B
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:	

32. Gávavencsellői Önkormányzati Konyha 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	

	A	B
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)	

33. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Összes bevétel

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	5 915 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	4 879 528
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 035 472
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	

	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	5 915 000
32	Finanszírozási bevételek	31 569 155
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	507 485
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	31 061 670
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	37 484 155

34. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Összes kiadás

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	37 484 155
3	Személyi juttatások	19 070 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 479 100
5	Dologi kiadások	15 935 055
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:	37 484 155
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

35. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Kötelező feladatok bevételei

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési bevételek	5 915 000
3	Készletértékesítés ellenértéke	
4	Szolgáltatások ellenértéke	4 879 528
5	Közvetített szolgáltatások értéke	
6	Tulajdonosi bevételek	
7	Ellátási díjak	
8	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 035 472
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	5 915 000
32	Finanszírozási bevételek	31 569 155
33	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	507 485
34	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
35	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	31 061 670

	A	B
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	37 484 155

36. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár Kötelező feladatok kiadásai

	A	B
1	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat (Forintban)
2	Működési költségvetés kiadásai	37 484 155
3	Személyi juttatások	19 070 000
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 479 100
5	Dologi kiadások	15 935 055
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:	37 484 155
15	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	3
16	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

37. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár 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:	

38. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár 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	

	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)	

39. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár 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:	

40. Gávavencsellői Művelődési Ház és Községi Könyvtár 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	Sorszám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány (Forintban)	30-60 nap közötti állomány (Forintban)	60 napon túli állomány (Forintban)	Átütemezt (Forintban)	Összesen: (Forintban)
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	C	D
1	2024. évi XC. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2025. évi tervezett támogatás összesen	2025. évi tervezett támogatás összesen pedagógus béremelés miatti támogatásnövekedéssel
2	1.1.	A települési Önkormányzatok működésének támogatása	149 606 731	149 606 731
3	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	148 105 470	168 517 970
4	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	26 126 000	26 126 000
5	1.3.2.1- 1.3.2.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-család és gyermekjóléti szolgálat/ központ támogatása	6 643 100	6 643 100
6	1.3.2.3.- 1.3.2.20.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-család és gyermekjóléti szolgálat/ központ támogatása kivételével	168 360 670	168 360 670
7	1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	79 250 400	79 250 400
8	1.3.4.	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	81 577 040	81 577 040
9	1.4.1.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	71 785 630	71 785 630
10	1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	1 773 840	1 773 840
11	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 619 359	7 619 359
		Összesen:	740 848 240	761 260 740

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

	A	B	C
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (Forintban)
2	Ibrányi Önkormányzati Tűzoltóság	működési	1 000 000
3	Alapítvány Gávavencsellőért Közalapítvány	működési	300 000
4	Gávavencsellői Csicsergő Óvoda Gyermekeiért Egyesület	működési	300 000
5	Gávavencsellői Polgárőr Egyesület	működési	300 000
6	Gávavencsellői Segítő Kezek Egyesület	működési	300 000
7	Gávavencsellői Mályvavirág Pont	működési	300 000
8	Gávavencsellői Tiszaparti Horgász Egyesület	működési	300 000
9	Rakovszky Sámuel Általános Iskoláért Alapítvány	működési	300 000
10	Nimród Vadásztársaság	működési	300 000
11	Kézfogás Nyugdíjas Egyesült	működési	300 000
12	Gávavencsellői Gazdakör Egyesület	működési	300 000
	Összesen:		4 000 000

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 összeállításán.

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 áraira 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.

2024. év végén a Rezsitörvény módosítását kezdeményeztük a Magyar Országgyűlésnél, annak érdekében, hogy az önkormányzatok, vagy akár a hátrányos helyzetű területeken működő önkormányzatok számára egyedi rezszi díj rendszer kerüljön kialakításra. A kérelmet tartalmazó testületi határozatot befogadták, azonban érdemi választ még ez ügyben nem kaptunk.

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 alapbérekre 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 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 koncepcióban eddig partner volt Paszab, most pedig elmondható, hogy ugyanez érvényes Balsára is. A 2025. évben a bruttó bérek megállapításánál igyekeztünk a korábbiakban kialakított egyensúlyt megtartani, azonban ezt meglehetősen nehéz kivitelezni.

Új elemként jelent meg a költségvetésben kiadási oldalon és tavaly a módosításnál került be, a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíja, valamint az alpolgármester tiszteletdíja.

Ugyancsak a kiadási oldalt emeli, a civil szervezetek részére lehetőségként biztosított támogatások, melyet kérelem alapján egyedi elbírálás útján ítél oda a képviselő-testület.

2025. évben kezdődik a Csapadékvíz II. beruházás, valamint márciusban nyílik az útfelújítási pályázat, melyben a 0304 hrsz-ú tsz út fennmaradó részét szeretnénk felújítani. Ennek tervezése ezen az éven lezajlik. A 2025. évi további pályázatokról nincs pontos információ, a Magyar Falu Programban ismét lehet majd pályázni, ott útfelújítást tervezünk. Pontos információnk nincs a turisztikai pályázattal kapcsolatban sem.

A pályázatok közül TOP-os pályázatunk a Hősök terei óvoda és mini bölcsőde energetikai felújítása, valamint ez évre áthúzódik a VP6-os útpályázatunk befejezése.

A törvényes önkormányzati gazdálkodáshoz elengedhetetlen a költségvetési rendelet megalkotása. Gávavencsellő Nagyközség 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 Gávavencsellő Nagyközség 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 egészségügyi 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 2024. 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. Ezen túlmenően többlet feladatokat is vállaltunk, mert 2023-ban megnyitottuk a két csoportszobás bölcsődét. 2023-ban megkezdte működését a zöldség-és gyümölcsfeldolgozó, és csapadékvíz elvezető rendszer felújítás pályázataink is megvalósítás szakaszába léptek és lépnek.

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

Újabb és újabb feladatokat veszünk a vállunkra, tervezgetünk, megragadjuk az összes kínálkozó alkalmat, hogy minél több pályázati forrást hozzunk a településünkre.

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 – ilyen 2023-ban egy volt, de még nem sikerült behajtani -, 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 fogatosította. 100%-os önkormányzati bevétel a magánfőzött párlat utáni helyi jövedelemadó.

I.BEVÉTELEK

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:

A Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása 103.023.451.-Ft.

A 2025. január és február hónapokban az önkormányzatok a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi költségvetési törvény) szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembe vételével részesülnek támogatásban. Tárgyév március hónaptól a 2025. évi költségvetési törvény alapján megállapított szabályok szerint megállapított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása. Így a költségvetés tervezésekor a 2024. évi támogatás összegével és elismert hivatali létszámmal tudunk számolni.

Települézüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás jogcímen 46.583.280.-Ft került megállapításra. Ez az összeg tartalmazza a kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó feladatellátást, közvilágítás, zöldterület-gazdálkodás, köztemető, közutak és egyéb feladatokat, továbbá a kiegészítés összegét.

A közös önkormányzati hivatal bővülésével javult a finanszírozás a hivatal vonatkozásában.

Köznevelési feladatok támogatása:

A bevételi oldalon itt került tervezésre az óvodapedagógusok elismert létszáma 12 óra 10,5 fővel.

A finanszírozás ennek megfelelően 106.543.500.-Ft. Az óvodapedagógusok munkáját segítők létszáma 7 fő, finanszírozásuk 41.755.000.-Ft.

Az óvoda működési költségeihez, gyermekétkeztetés nélkül 20.219.470.-Ft támogatást biztosít az állam.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

A gyermekétkeztetéshez 3 jogcímen kapunk támogatást. A finanszírozás szempontjából az elismert dolgozói létszám 8,25 fő. Ezen a jogcímen 32.373.000.- Ft támogatást kapunk. A gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására 39.412.630.- Ft támogatásban részesülünk. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli, szünidei étkezésért 1.773.840.-Ft támogatást kapunk.

Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásánál 26.126.000.- Ft az állami támogatás, mely pénzbeli és természetbeni ellátások, valamint a szociális alapellátások önrészenek fedezetét adja.

A bölcsődei ellátás tekintetében a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozói létszám 10,8 fő, állami támogatás összege 79.250.400- Ft. Ez tartalmazza a 15 főre emelt létszámú mini bölcsőde és az új bölcsőde dolgozói bér és járulékait.

Könyvtári, közművelődési feladatok ellátása:

Könyvtári, közművelődési feladatok támogatására 7.619.359- Ft-ot kapunk lakosságszám alapján. A támogatás összege 2.213.-Ft/fő.

Egyéb működési célú támogatások:

Ezen a jogcímen összesen 133.631.549.- Ft-ot tervezünk. Ez az összeg a társadalombiztosítási alaphoz – 253.200.- Ft – az önkormányzatunk részére az egészségügyi alapellátáshoz nyújtott támogatás. Ebből az összegből biztosítjuk az iskolaegészségügyi feladatokat.

2023. július 1-től a védőnők foglalkoztatása kikerült az önkormányzati feladatok közül, így bérüket 2023. II. félévétől már az egészségügyi szolgáltatótól kapták. A működéshez kapcsolódó további kiadások – védőnői szolgálatok rezsikiadásai, veszélyes hulladék, egyéb alapanyagok, tárgyi eszközök, önkormányzat által pályázatból beszerezett eszközök – használatba adásra kerültek a Jósza András Oktatókórház részére, melyre a szerződést megkötöttük és a finanszírozás is megkezdődött.

Közfoglalkoztatás támogatása 105.948.589- Ft, benyújtott kérelmeink alapján.

Paszab és Balsa Község Önkormányzatától átvett közös hivatali hozzájárulás összege 14.975.760.- Ft.

Biztos Kezdet Gyerekház finanszírozása 12.056.000.-Ft bevételt jelent ezen a jogcímen.

Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételeken belül itt kerül megtervezésre a helyi adók közül az iparűzési adó. Legnagyobb bevételt adó helyi adónk az iparűzési adó, melyet 150 millió forint összegben javasunk szerepeltetni a költségvetésben. A kommunális adó bevételre 12 millió forintot terveztünk, egyéb közhatalmi bevétel jogcímen 2,5 millió forintot. Az előirányzatokat az elmúlt évek tapasztalatai alapján, illetve a folyó beruházások függvényében terveztük meg.

Működési bevételek:

Konyha: 62.936.070.- Ft összegű működési bevétel kerül betervezésre az étkeztetés vonatkozásában.

Művelődési Ház: 5.915.000.-Ft került betervezésre, terem-, helyiségbérlet, bérleti díj, belépő díjak, tábor jogcímen.

Csicsergő Óvoda: 2.400.00.-Ft (bölcsődei ellátás).

Finanszírozási bevételek:

Finanszírozási bevételek előirányzata tartalmazza az előző évi maradvány igénybevételét (90.914.940.- Ft), likvid hitel bevétele, államháztartáson belüli megelőlegezések.

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 összesen az 1.melléklet, míg költségvetési szervként a 9. melléklet tartalmazza.

Az önként vállalt feladatok 2025. évi kiadási előirányzatait az előzőekben megjelölt részletezéssel a 1. melléklet tartalmazza.

Az állami (államigazgatási) feladatok 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatait intézményenként összesen, mely előirányzat kizárólag a Hivatalnál jelentkezik a 9. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatások

A kiadások között a legnagyobb tételt a személyi juttatás jelenti, melynek 2025. évi tervezett előirányzata 577.026.116.- Ft. A személyi juttatások részletezését kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok, valamint intézményi részletezettségben a 9. melléklet tartalmazza.

Létszámemelkedésre 2025. évben balsai kirendeltség csatlakozása miatt hivatali szinten került sor. Megjegyzem a köztisztviselők bérezése még most is jelentősen a kormánytisztviselőknek minősülő járási hivatali dolgozók bérezése alatt van. Ígéretet már többször kaptunk, azonban még semmi nem realizálódott. A feladatok mennyisége nem változott negatív irányba, inkább nőtt.

A garantált bérminimum emelkedése kapcsán számításokat végeztünk és mivel ez a különböző ágazatokban átlag 10-15 %-os béremelésnek felel meg, azonban a garantált bérminimum emelése, valamint a pedagógusok életpályájáról szóló törvény által meghatározott új bérek nagymértékű eltolódást produkáltak, így a köztisztviselők és a munkavállalók esetében is ugyanezen átlagosan közel 10-13 %-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.

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 68.583.556.- Ft.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2025. évi előirányzata 339.349.110.- Ft, melyből fedezzük a Gávavencsellői Körkép megjelentetését, önkormányzati rendezvényekre 20.804.000-Ft-ot, a kastálykerti színházi estekre 6.610.420.-Ft-ot terveztünk, itt szerepel az iskolaegészségügyi ellátás kiadása, szolgáltatások, üzemanyag felhasználás, gépek bérleti díjai, karbantartás és kisjavítási szolgáltatások, kiküldetések, közüzemi díjak valamennyi intézmény vonatkozásában.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Ezen a jogcímen 2.000.000.-Ft előirányzatot terveztünk, melyből az év folyamán a települési támogatások, természetben nyújtott ellátások kerülnek kifizetésre.

Egyéb működési kiadások

Egyéb működési kiadásra 340.239.815.- Ft előirányzat került megtervezésre. Itt szerepel a Szociális Szolgáltatási Központ működéséhez átadott pénzeszköz összege, mely 300.457.943.- Ft.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat 501.847.932.- Ft összegben javasoljuk megtervezni.

Beruházások

A beruházásoknál 8.185.000.- Ft került betervezésre. Ez a keretösszeg tárgyi eszközök beszerzése fordítható az önkormányzatnál és intézményeknél.

Felújítások

A felújítások kiadásait részletesen a 7. melléklet tartalmazza.

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzatnál köztisztviselőként, közalkalmazottként, illetve munkaviszonyban összesen 70 fő foglalkoztatása biztosított a 54 fő közfoglalkoztatott mellett 2025. évben.

Közös önkormányzati hivatal 18 fő köztisztviselő, 2 fő Mt. (Munka törvénykönyve) szerinti dolgozó, 2 fő távollévő.

Óvoda: 18 fő köznevelési foglalkoztatotti jogviszony és 12 fő közalkalmazott.

Önkormányzat: 7 fő Mt., 1 fő polgármester, Művelődési Ház: 3 fő Mt. foglalkoztatott.

Konyha: 9 fő, melyből közalkalmazott 3 fő, 6 fő Mt.

Megbízási szerződéssel történő foglalkoztatásra éves szinten 1.898.760.-Ft-ot terveztünk.

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron a civil szervezetek részére – elszámolási kötelezettség mellett – 4.000.000.-Ft előirányzatot biztosít. A támogatások részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

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

„(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.”

Fenti jogszabályhelyeknek megfelelően a költségvetés anyagának részét képezik a következő tájékoztató táblák:

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

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

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

Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási tervét a 4. tájékoztató tábla részletezi.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

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

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 létszámelőirányzatának táblájára hivatkozik.

A 9. §-hoz

9.§-hoz: Az államháztartáson kívülre történő előirányzat biztosításáról rendelkezik.

A 10. §-hoz

10.§-hoz: Megállapítja a szociális segélykeret mértékét.

A 11. §-hoz

11.§-hoz: A REKI támogatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 12. §-hoz

12.§-hoz: A bevételek és kiadások módosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 13. §-hoz

13.§-hoz: A szellemi tevékenységre külső személlyel, valamint a nyugdíjasok foglalkoztatására vonatkozó szabályokat tartalmaz.

A 14. §-hoz

14.§-hoz: Az önkormányzat és fenntartásában működő költségvetési szerveknél alkalmazottak megbízási díjazása és feladatellátása szabályait rögzíti.

A 15. §-hoz

15.§-hoz: Az elismert tartozásállományra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 16. §-hoz

16.§-hoz: A betét elhelyezés és értékpapír vásárlására történő felhatalmazásról rendelkezik.

A 17. §-hoz

17.§-hoz: A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságokat állapítja meg.

A 18. §-hoz

18.§-hoz: A feladatmaradásból származó megtakarítások felhasználására vonatkozó engedélyt szabályozza.

A 19. §-hoz

19.§-hoz: A kötelezettségvállalásra, tartozások kiegyenlítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 20. §-hoz

20.§-hoz: A kiadások készpénzben történő teljesítésének módját szabályozza.

A 21. §-hoz

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

A 22. §-hoz

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

A 23. §-hoz

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

A 24. §-hoz

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

A 25. §-hoz

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

A 26. §-hoz

26.§-hoz: A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását bemutató táblára történő hivatkozást tartalmaz.

A 27. §-hoz

27.§-hoz: Megállapítja a helyben elismert legolcsóbb temetés összegét.

A 28. §-hoz

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

A 29. §-hoz

29.§-hoz: A rendelet alkalmazásának időpontját állapítja meg.

Az 1. melléklethez

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét tartalmazza

A 2. melléklethez

A működési célú bevételek és kiadások mérlegét tartalmazza.

A 3. melléklethez

Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket tartalmazza.

A 4. melléklethez

Megállapítja az önkormányzat saját bevételeit.

Az 5. melléklethez

A 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célokra vonatkozik.

A 6. melléklethez

Beruházásonként megállapítja a beruházási kiadások előirányzatait.

A 7. melléklethez

Felújításonként a felújítási előirányzatokat állapítja meg.

A 8. melléklethez

Az EU-s projektekhez történő hozzájárulásról szól.