



Ádánd Község Polgármesterétől

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő
Ádánd, 2025. február 14.


Kovács Gréta
jegyző

1 . n a p i r e n d i p o n t

ELŐTERJESZTÉS

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 18-i soros, nyilvános ülésére

Tárgy: Előterjesztés Ádánd Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról, Ádánd Község Önkormányzata és
intézményei 2025. évi költségvetéséről

Előterjesztő: Csaba Szilvia polgármester

Előterjesztést készítették: Szabóné Léner Krisztian pénzügyi ügyintéző

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

A rendeletalkotáshoz az Mötv. 50. §-a alapján **minősített szótöbbség** szükséges.

A rendeletalkotás az Mötv. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.

A határozathozatalhoz az Mötv. 47. § (2) bekezdése alapján **egyszerű szótöbbség szükséges**.

A határozathozatal az Mötv. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalandó.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ádánd Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29./A. § a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a költségvetési rendelet tervezet mellékletét képező 15. melléklet tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

**Határozati javaslat
...../2025. (.....) Kt. határozata**

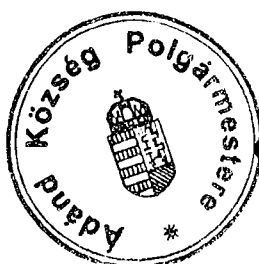
az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Ádánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a költségvetési rendelet tervezet mellékletét képező 15. melléklet szerint változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Csaba Szilvia polgármester

Ádánd, 2025. február 14.



Csaba Szilvia
Csaba Szilvia
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetési javaslatának összeállítására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) és Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezéseinek megfelelően került sor.

Az Áht. előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban kell elkészíteni.

Az Áht. 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23. § (2) az Ávr. 24. §. (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit és kiadásait.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről a 2024. évi XC. törvény rendelkezik.

Nem változott az a szabály (Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében), hogy a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

Az Mötv. 117-118.§-ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről. 2013. évtől az Országgyűlés a feladatfinanszírozási rendszer keretében, a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon támogatást biztosít a kötelezően ellátandó feladatokhoz. Az önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is az önkormányzati feladatellátásához igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Tájékoztatam a képviselőket, hogy - az Ámr. 27. §-a figyelembevételével – a költségvetés tervezetét az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelete alapján tárgyalja a Pénzügyi Bizottság. A Pénzügyi Bizottság véleményéről, javaslatairól az ülésen ad tájékoztatást.

Költségvetésünk összeállításánál fő hangsúlyt fektettünk a jogszabályi előírások betartására, az alábbiak figyelembevételével:

- a minimálbér és garantált bérminimum 2025. január 1-jétől történő emelésére,
- a pedagógusok béremelésére figyelemmel a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm.rendelet rendelkezéseire.

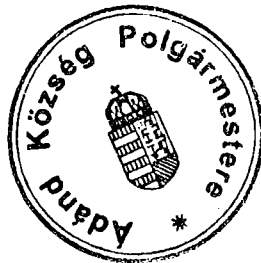
A hangsúly a tervezéskor az intézmények fenntartásán, a bérek/béremelések kifizetésén, a munkahelyek megtartásán volt.

Ádánd Község Önkormányzatának 2025. évi összevont költségvetése az Önkormányzat költségvetésén túl tartalmazza költségvetési szervei: az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal, az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde, valamint az Ádándi Konyha költségvetését is. Az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezetét Ádánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Nagyberény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. február 13-i együttes ülésén tárgyalta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét vitassa meg, és döntsön a rendelet megalkotásáról.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzati rendeletet a beterjesztettek szerint fogadja el.

Ádánd, 2025. február 14.



Csaba Szilvia
Csaba Szilvia
polgármester

**ÁDÁND KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

TERVEZET

ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A.) FELADATFINANSZÍROZÁS KERETÉBEN KAPOTT TÁMOGATÁS

I. ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI

1. A helyi önkormányzatok általános támogatása:

Ezen támogatások a támogatáskiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel. Továbbra is biztosított a minden általános működési támogatást szolgáló jogcím tekintetében a kiegészítés az alacsony adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében. Az általános támogatásokon belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez kapcsolódó támogatás összege. 9.087104.- Ft (pénzforgalmi szemléletben 2025.07.31-ig)

Támogatás érkezik a **településüzemeltetési feladatokhoz**, ezen belül:

Megnevezés	2025. évi támogatás	2024. évi támogatás
Zöldterület	7.563.400	7.563.400
Közvilágítás	6.499.000	6.499.000
Közvilágítás	3.700.000	6.060.000
Köztemető	1.711.475	1.711.475
Közutak	4.205.180	4.205.180
Lakott külter.	12.750	12.750
Egyéb önk. feladatok	8.500.000	8.500.000
Összesen	32.191.805	34.551.805

2. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása székhelynél: (1.1.1.1)

A támogatás meghatározása az elismert 2025. évi hivatali létszám 9,85 fő alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

2024. évben 65.339.975.- Ft volt a központi irányító szervi támogatás.

2025. évben a megalapozó felmérés eredményei alapján 68.890.900,-Ft.

2025. évben is szükséges Ádánd és Nagyberény Községek Önkormányzatainak hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez.

3. Egyéb önkormányzati feladatok (1.1.1.6.):

az 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 8,5 millió forint

2023. évben 10.370.052.-

2024. évben 8.500.000.- Ft

2025. évben: 8.500.000,-Ft

II. ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

A központi költségvetés a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm.rendelet, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít.

A 2023/2024. nevelési évi nyitó (október 1-jei) a **2024. év 8 hónapjára**, valamint a 2024/2025. nevelési évi nyitó (október 1-jei) **2024. év 4 hónapjára becsült** létszám arányában.

Az óvodát fenntartó települési önkormányzatok részére az általa **foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő béréhez és az ehhez kapcsolódó, szociális hozzájárulási adóhoz.**

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. A létszám meghatározásánál az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának figyelembevételével történik.

Az óvodaműködtetési alaptámogatás (dologi és bizonyos személyi kiadások) a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladat ellátásában **dolgozók béréhez**, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt **eszközök és felszerelések beszerzéséhez**, valamint a feladatellátásra szolgáló **épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez** szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

Óvodai feladatok (bér + járulék és óvodaműködtetési támogatás)

2025. évben (megalapozó felmérés adatai szerint)

1. 6,9 fő (72,3 fő gyereklétszám miatt elismert)

2. 2 fő Ped. II. kategória kiegészítő támogatás

3. A 3 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens és dologi kiadások támogatás összesen:

110.626.940,-Ft

(12.551.500,-ft óvodákban a pedagógus - 1.2.sorok - béremelésre fordítandó összeggel növelt)

2025. évben a megalapozó felmérés adatai szerint:

2024. Évben 73, 3 fő.(megalapozó felmérés)

2025. évben: 72,3 fő (megalapozó felmérés)

2025. évben az elismert óvodapedagógus létszám 6.9 fő. Tényleges létszám: 6 fő.

2025. évben elismert és tényleges segítői létszám (dajka, pedagógiai asszisztens): 4 fő

A 2025. évi költségvetési törvény szerint a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen kapott támogatást **összességében** kell a köznevelési intézmény működésére fordítani.

2025. évben a megalapozó felmérés adatai szerint:

2025. évben: 72,3 fő (megalapozó felmérés)

2025. évben az elismert óvodapedagógus létszám 6.9 fő. Tényleges létszám: 6 fő.

2025. évben elismert és tényleges segítői létszám (dajka, pedagógiai asszisztens): 4 fő

III.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA:

Települési önkormányzatok szociális feladatainak **egyéb** támogatása a költségvetési törvény szerint elsősorban az önkormányzat helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátásokra fordítható. Figyelembe vehető a feladatfinanszírozás keretében kapott támogatásokat meghaladó Gyermejjóléti szolgálatra, Szociális étkeztetésre és Gyermekekétkeztetésre fordítani.

A szociális feladatokon túl a konyha költségvetésébe is került beépítésre ezen összeg.

2023. ÉVBEN 17.266.866.- FT

2024. ÉVBEN 15.897.797.- FT

2025. ÉVBEN:17.845.553,-FT

III.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

- **Család és Gyermejjóléti Szolgálat működtetése** (Ádánd és Nagyberény)
- Család és Gyermejjóléti Szolgálat működtetése (Ádánd és Nagyberény)
- 2024. évben 6.643.100.- Ft . fajlagos összeggel megegyező a támogatás mértéke
2025. évben 6.643.100.- Ft
- **Szociális étkezés:** **2024. évben** 95. fővel számolva 8.061.700.-Ft (84.860,-Ft fajlagos összeg))
2025. évben 96 fővel számolva: 8.497.920.-Ft (88.520,-Ft fajlagos összeg)

Bölcsődei feladatok: dolgozók bér, járulék és üzemeltetés támogatása:

- 1,8 Fő Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő
- 2,2 fő Bölcsődei dajka és középfokú kisgyermeknevelő
- Bölcsődei üzemeltetési támogatás jogcímen
- Mindösszesen: 36.167.200,-FT
(Fenti jogcímek kerülnek még az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetésében központi irányító szervi támogatásként továbbutalásra)

III.3. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása

2024. évben

1.4.1. 1. Intézményi gyermekétkeztetés 5,35 fő elismert létszám: 19.367.000.- Ft

1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetés: 21.626.583.- Ft

Szünidei étkeztetés: 808.830.-

2025. évben:

1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés:

- bértámogatás: 5.22 fő létszám számított létszám figyelembevételével: 20.483.280,-Ft

- intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatás: 19.561.798,-Ft

Szünidei étkeztetés 410.400,-Ft (Önkormányzati finanszírozáson keresztül)

IV. KÖZMŰVELŐDÉS, KÖNYVTÁR

A költségvetési törvény alapján az önkormányzat a közművelődési és könyvtári feladatainak támogatására lakosság arányosan kap támogatást 2024. évben 4.946.055.- Ft összegben. (Ez felhasználható a művelődésszervező/könyvtáros bérére, az épület fűtésre, világításra stb, rendezvényekre, programokra, művelődési házzal kapcsolatos egyéb kiadásokra, szükséges eszközbeszerzésre.) **2025. évben 4.943.842.- Ft**

Kiegészítő támogatás: Ukrán menekültek támogatására:

2024. évben: 9.000.000.-

2025. évben várható: 5.400.000,-Ft

B.) MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

Közfoglalkoztatottak támogatásának várható bevétele (bruttó támogatás) 16.608.888.-Ft

C.) KÖZHATALMI BEVÉTELEK

Közhatalmi bevételek összesen: 41.000.000.- Ft

Kommunális adó, iparüzési adó bevételek.

	2024 . évi terv e Ft	2025. évi terv e Ft
Kommunális adó	3.600+1.200. Zöldalap	3.000+1.000 zöldalap
Iparüzési adó	40.000	37.000

D.) MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

Működési bevételek összesen: 37.123.000.- Ft

- temetőben sírhely, helypénz
- egyéb működési bevételek (lakbér, helyiségbérlet (sabaki kisbölt, rally pálya, telefontorony),(földbérlet)
- étkezési térítési díjak (szociális étkezés, alkalmazottak térítési díja (tanárok, hivatali dolgozók, konyhai dolgozók)
- kiszámlázott áfa

Tervezett bérleti díjak összesen: 3.973.000,-FT

E. EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK: 8.137.219.- Ft

1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: Nagyberény község önkormányzatának Közös Hivatal támogatására: **5.188.339.-Ft**

2. Átcsoportosítás felhalmozásból: 2.948.880.-Ft

F.) ELŐZŐ ÉVI MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

IGÉNYBEVÉTELÉVEL: 71.424.021.- Ft

2025. évi költségvetés minden intézmény tekintetében a 2024. évi korrigált záró pénzeszközök igénybevételével (maradvány) került tervezésre.

2024. december 31-ei működési záró pénzkészlet: 71.424.021.- Ft

- Pénztár: 252.230.- Ft

- Bankszámlák egyenlege: 71.171.791.- Ft

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

A.) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

1.) Foglalkoztatottak személyi juttatásai: 47.794.000.- Ft

Foglalkoztatottak személyi juttatásai az alábbiak szerint tervezve :

Törvény szerinti illetmények (8fő): Az 1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról törvény és a 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet alapján kerültek meghatározásra.

1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek: 32.700.000,-Ft

Zöldterület gazdálkodás: 2 fő

Közütak fenntartása: 1 fő

Köztemető fenntartása: 1 fő

Szociális étkeztetés: 1 fő

Család és gyermekjóléti szolgálat: 1 fő

Igazgatás: 1 fő (hivatalsegéd)

Könyvtár, közművelődés: 0,5 fő

Polgármester: 1 fő

2. Közfoglalkoztatottak összesen: 15.595.200.-ft

2025-ben átlag 9 fő közfoglalkoztatott (bér+járulék) terveztünk a 170/2011. (VIII.24.) Korm.rendelet szabályozza

3. Béren kívüli juttatások: Szép Kártya: 960.000.-

4. Egyéb költségtérítés: bankszámlavezetési díj (bruttó 1000.- Ft/fő/hó) : 144.000.-

5. Munkabajárás: 900.000.-

6. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai: 350.000.-

Külső személyi juttatások: 29.890.000.-

Választott tisztségviselők juttatása: polgármester törvény szerinti illetménye (, béren kívüli juttatása, egyéb költségtérítése, képviselők és alpolgármester 2025. évi tiszteletdíjai, bizottsági tagok, kültag tiszteletdíja.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony: TOP PLUSZ pályázathoz kapcsolódó megbízási díjak.

B.) JÁRULÉKOK : 11.4560.000.-

Szociális hozzájárulási adó: 13 %. valamint szép kártya 28 % járulékkal számolva

C.) DOLOGI KIADÁSOK: 112.189.050.-

1. Készletbeszerzés: 7.900.000.- Ft

- ide tartoznak a szakmai anyagok,

- üzemeltetési anyagok közé tartoznak: Élelmiszerek Ukrán menekültek részére, irodaszer és egyéb eszközök (Önkormányzat, a település üzemeltetés, községgazdálkodás, gyermekjóléti szolgálatnak, művelődési házba), az üzemanyag vásárlás, tisztítószer, valamint védőruházat, egyéb üzemeltetés, egyéb anyag vásárlása.

2. Kommunikációs szolgáltatások:

informatika, telefon és internet: **2.300.000.- Ft**

3. Szolgáltatási kiadások: 73.945.000.- Ft

- közüzemi díjak
- vásárolt ételmezés (Szociális étkeztetés, alkalmazottak, szünidei, ukrán étkeztetés konyha felé)
- közvetített szolgáltatások (továbbszámlázott energia díjak)
- karbantartás (ingatlan, gép, út)

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (dolgozók orvosi vizsgálata, ügyvédi munkadíj, belső ellenőrzés, pályázatokkal kapcsolatos kiadások, mint tervezés, tanulmányok stb.)

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadásaira terveztük olyan kiviteli tervek elkészíttetésének költségét, amelyekre a jövőben szeretnénk pályázni.

Egyéb szolgáltatás, biztosítás, bankköltség, posta költség (jelentősen megemelkedett a szociális segélyek, támogatások postai kifizetése miatt) kéményseprési díjak, konténerbérlet, hulladékszállítás, rágcsálóirtás, veszélyes hulladékártalmatlanítás, ebrendészeti feladatok ellátása.

4.) Kiküldetések, reklám propaganda kiadások: 1.700.000.- Ft

- kiküldetés: 200.000,-Ft
- kapcsolat újság megjelentetése: 1.500.000 Ft

5.) Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (áfa, kamatkiadások egyéb dologi kiadások): 26.344.050.- Ft**6.) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.054.100.- Ft**

Ezek a különféle segélyek, illetve saját hatáskörben, önként vállalt feladatként adott szociális támogatások, melyek **kizárólag a költségvetési törvény** szerint meghatározott szabályok figyelembe vételével adhatók, mely összeg átcsoportosítható egyéb szociális feladatokra: . Az óvodai és iskolai beiratkozással kapcsolatos támogatások, valamint a fiatalok első lakáshoz jutásának támogatása is kiemelt szerepet kapott a tervezéskor.

Lakásfenntartási támogatás	750 e Ft
Lakásfenntartási támogatás	750.000 Ft
- Bursa Hungarica Ösztöndíjtámogatás (920.000 Ft)	6.304.100 Ft
- Köztemetés (300.000 Ft)	
- Települési támogatás (3.530.000 Ft)	
- Tűzifa pályázat önrésze (1.054.100 Ft)	
- Lakásépítési támogatás új lakás vásárlásához (500.000 Ft)	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7.054.100 Ft

7.) Működési célú támogatások: 7.500.000.- Ft

Társulási díjak: 2.800.000 Ft

- Fogorvosi Ügyelet: 2.221.549 ft
- DBRHÖT tagdíj 578.451 e Ft

c.) Civil támogatások: 3.500.000.- Ft

d.) Időskorácsony támogatása: 1.200.000.- Ft

8.) Finanszírozási kiadások: 281.229.639.-

Itt szerepel az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde (köznevelés + szociális támogatásokból a bölcsőde bér+ járulék támogatása) feladatfinanszírozás keretében kapott központi irányítószervi támogatása: 146.794.140.- Ft

A hivatal finanszírozása központi irányítószervi támogatás összesen: 82.454.058.Ft (Feladatfinanszírozás keretében kapott támogatás 65.339.975 + 3.550.925 kiegészítő támogatás, valamint Ádánd és Nagyberény önkormányzatok támogatása)

Az Ádándi Konyha központi irányítószervi támogatása: 51.981.441.- (Feladatfinanszírozás keretében kapott állami támogatás 40.045.078,-Ft+7.910.400,-Ft – szociális keret terhére, 4.025.963,-Ft önkormányzati támogatás)

9.) Tartalékoka.) Általános tartalék: **2.000.000 Ft.**

b.) Zöld Alap előző évi maradványából + 2025. évi komm.adó része összesen: - 2.000.000,-Ft

10.) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 11.074.981 Ft (A helyi önkormányzatokat a költségvetési törvény alapján a nettó finanszírozásban megillető támogatás 2025. év nulladik hónap)

FEJLESZTÉSEK**Fejlesztési kiadások: 308.818.001,-Ft**

1.	Rendezési terv pályázat rész	3 000 000
2.	Rendezési terv	7 000 000
3.	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója 1458 méter (Kossuth u.) nettó	3 670 000
4.	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA	990 900
5.	Szennyvíz hálózat Á4 átemelőbe 2 db FLYGT NP 3102 jk.255 tartalék szivattyú beszerzés nettó	4 600 000
6.	Szennyvíz házi átemelőhöz 2 db Dxm 55-5/B tip. tartalék szivattyú beszerzés nettó	1 260 000
7.	Szennyvíztelep átemelőhöz 1 db WILO flexa Pro tip. szivattyú beszerzés nettó	300 000
8.	Szennyvíz hálózat rács jelek beillesztése	1 320 000
9.	Szennyvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA	1 663 200
10.	Műv.ház felújítási költség	2 000 000
11.	Pályázati önerő	5 000 000
12.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés nettó	2 800 000
13.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés áfa	756 000
14.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság nettó	1 760 000
15.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság áfa	475 200
16.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása átcsoportosítás működésbe	2 948 880
17.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása tartalék	236 162 763

18.) Fejlesztés tartalék: 33.111.058.-

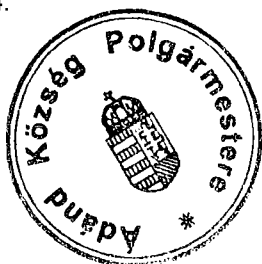
18/a	Szennyvíz számla pénzmaradványa év végén	351 212
18/b	DRV eszközhasználati díj tartalék	22 200 304
18/c	Talajterhelési díj számlán fel nem használt	10 559 542

Fejlesztési bevételek: 308.818.001,-Ft

1. Előzői évi korrigált záró fejlesztési pénzeszközeinek igénybevétele: (maradvány):
48.915.158,-FT

1.	Előző évi korrigált záró fejlesztési pénzeszközeinek (maradvány) igénybevétele	48 915 158
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása	244 902 843
3.	DRV eszközhasználati díj 2025. évi (szennyvíz) befizetés	6 500 000
4.	DRV eszközhasználati díj 2025. évi (ivóvíz) befizetés	8 500 000

Ádánd, 2025. február 14.



Csaba Szilvia

Csaba Szilvia
polgármester

**Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde
2025. évi költségvetése**

Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetése 160.426.253.- Ft

I. BEVÉTELEK:

Előző évi korrigált záró pénzeszközének igénybevételével

összesen: 13.632.113.-

1. működésre 5.143.113.-
2. felhalmozásra: 8.489.000.-

Állami támogatás a feladatfinanszírozás rendszerében:

3. Központi irányítószervi támogatás (Óvoda+Bölcsőde) állami:
146.794.140,-Ft

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján (2024. évi XC. törvény):

„A támogatás a települési önkormányzatot az által fenntartott óvodai intézményben foglalkoztatott a Nkt. Nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői után illeti meg.”

Az óvoda költségvetési támogatása a beíratott gyermeklétszám alapján került megállapításra, így az óvodapedagógusok elismert létszáma a **6,9 fő**. 2025. 8 hónapjára 69 fő gyerek, 2025. 4 hónapjára 73 fő gyerek létszámot vettünk alapul.

A pedagógiai munkát közvetlenül segítők létszáma **3 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens**.

A Költségvetési törvény alapján az állami támogatások elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. A fentiekre hivatkozva került tervezésre a költségvetésben az előző évi korrigált záró pénzeszköz megbontása működésre és felhalmozásra.

2025. évi tervezésnél figyelembe vettük a 453/2024. (XII.30.) Korm. rendelet rendelkezéseit, mely a pedagógusok bruttó illetményének 2025. január 1-jével történő **átlagos 21,2 %-os megemeléséhez kapcsolódó központi költségvetési forrást biztosít 12.551.500,-Ft értékben.**

453/2024. (XII.30.) Korm.rendelet: A 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról:

„3.§ (1) A pedagógus életpálya vonzerejét erősítő, részben az Európai Unió által biztosított forrásokból történő béremeléshez biztosított központi költségvetési többletforrások tekintetében a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 2.§ (3) bekezdés b) pontjában és (4) bekezdésében meghatározott fenntartó, továbbá a Gyvt. hatálya alá tartozó intézmény fenntartója az általa fenntartott a) köznevelési intézményekben a Púétv. 98. §-a szerinti havi illetményben részesülő, továbbá b) a Gyvt. 15. § (10b) bekezdése hatálya alá tartozó intézményekben foglalkoztatott tanár után járó, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 2., 7. és 8. mellékletében rögzített támogatások összegei és a 2025. évben megemelt fajlagos összegű támogatás közötti különbözetet (a továbbiakban: kiegészítő támogatás) kizárólag a tanárok személyi juttatásaira és az azokhoz kapcsolódó, munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez szükséges finanszírozásra használhatja fel.

(2) A kiegészítő támogatás felhasználásakor a munkáltató a) a tanárok számára intézményi szinten átlagosan az 1. §-ban meghatározott mértékű tanárbéremelést biztosít a (3) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, b) a kiegészítő támogatás **legfeljebb 30%-át** fordíthatja a 2. § 1. pont b) és c) alpontja szerinti jogcímekre. (3) A munkáltató az egyes tanárok 2024. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét – beleértve az esélyteremtési

illetményrészt és a mesterfokozat, továbbá az egyes tantárgyak után járó illetménynövekedést is –

- a) Pedagógus I. fokozat esetén legalább 21,4%-kal,
- b) Pedagógus II. fokozat esetén legalább 19,0%-kal,
- c) Mesterpedagógus fokozat esetén legalább 13,8%-kal,
- d) Kutatótanár fokozat esetén legalább 12%-kal köteles emelni.

4. § A fenntartó a kiegészítő támogatást a 3. §-ban meghatározottak szerint 2025. december 31-ig használhatja fel. Ha a fenntartó a **ténylegesen foglalkoztatott** tanár esetén a 3. §-ban foglaltakat maradéktalanul nem teljesítette, az adott tanárra eső kiegészítő támogatás összegét a központi költségvetés részére visszatéríti."

2024. évi záró pénzkészlet: **Pénztár záró egyenlege:** **82.285.-Ft**
Bankszámla záró egyenlege: **13.543.478.-Ft**

II. KIADÁSOK

8. Foglalkoztatottak személyi juttatásai Óvoda: **109.513.075.-FT**

A bérek a **2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról** és a **453/2024. (XII:30.) Korm.rendelet** alapján kerültek megállapításra.

1. Törvény szerinti illetmény	100.386.375,-Ft
2. Jubileumi jutalom	5.606.700,-Ft
3. Helyettesítési díj, átfedési idő	2.500.000,-Ft
5. Közlekedési költség térítés	60.000,-Ft
7. Megbízási díj (gyógypedagógus)	960.000,-Ft

9. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **14.224.220,-Ft**

1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen: **123.737.295,-FT**

Működési költségek: Óvoda és Bölcsőde együtt

13. Készletbeszerzés: 1.900.000.-

- szakmai anyagok: könyv, szakmai folyóiratok, foglalkozást segítő munkafüzetek, játék gyerekeknek (karácsony)
- üzemeltetési anyagok: irodaszer, tisztítószer

16. Kommunikációs szolgáltatások: 220.000.-

- telefon és internet előfizetés

23. Szolgáltatási kiadások: 19.100.000.-

- közüzemi díjak: áram, gáz és vízdíjak
- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások:
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: tüdőszűrő, orvosi vizsgálat
- egyéb szolgáltatások: posta/csomagköltség, bankköltség, kéményseprés, kártevő irtás, tűzoltó készülékek karb., gyerekek kirándulásának költségei

27. Egyéb dologi kiadások: 6.979.958,-Ft

- kiküldetés
- működési célú előzetesen felszámított áfa
- egyéb dologi kiadások: reprezentációs kiadás (pl. gyereknap)

Dologi kiadások tekintetében a 2024. év teljesülés adatait vettük alapul.

30. Egyéb tárgyi eszköz beszerzés nettó: 6.684.252.-

31. Egyéb tárgyi eszköz beszerzés áfa: 1.804.748.-

Beruházások: 8.489.000.-

Ádánd, 2025. február 14.

Ilon Szabina s.k.
óvoda vezető

Az Ádándi Konyha 2025. évi költségvetése

A Konyha teljes költségvetése összesen: 91.436.000.- Ft

I. BEVÉTELEK:

1-2. Előző évi korrigált záró pénzeszközének igénybevétele: 5.254.559,-Ft

- működésre: 2.257.359,-Ft
- felhalmozásra: 2.997.200,-Ft

Intézményi támogatás

A feladatfinanszírozás rendszerében az önkormányzat támogatásban részesül az intézményi gyermekétkeztetésre, ezek a támogatások biztosítják a konyha működtetését, amit a költségvetési szerv intézményfinanszírozásként kap meg.

3. Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó központi irányító szervi támogatás (állami) összesen: 40.045.078,-Ft

4. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása jogcím terhére 7.910.400.- Ft-ot terveztünk be a konyha költségvetésébe.

5. Az önkormányzati támogatás saját forrásból: 4.025.963.-Ft.

II. Térítési díjak bevétele:

Térítési díjak (konyha saját) bevétele az iskolások és a vendég étkezők befizetései.

Nyilatkozat alapján a „6. melléklet a 328/2011. (XII.29.) Korm.rendelethez a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés a) pontja szerinti ingyenes bölcsődei, mini bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés igénybevételéhez” – az óvoda és bölcsőde intézményben a gyermekek étkeztetése ingyenes.

Iskolás gyerek étkezési díj bevétel tervezet: 5.105.000.-Ft (bruttó)

Vendég étkezési díj bevétel tervezet: 1.450.000.-Ft (bruttó)

Szolgáltatási bevétel (alkalmazottak és szociális étkezési térítési díjai, krízis, szünidei étkeztetés, ukrán menekültek térítési díja) bevételei: 27.645.000.- Ft
(Továbbszámlázott bevételek)

A konyha kiadásai között jelenik meg az összes költség az összes elkészített adagszám után.

A szociális étkeztetés állami támogatása az önkormányzat költségvetésében jelenik meg, költségét a konyha intézmény minden hónapban más szerv részére végzett szolgáltatásként átszámlázza az önkormányzat részére, amely megtéríti azt.

Az Ádándi Konyha 2024. december 31-i záró pénzkészlete:

Pénztár: 41.650.-Ft

Bank: 5.222.716.-Ft

KIADÁSOK:

I. Bér és bérjellegű költségek:

1. Törvény szerinti illetmények: 21.549.899

Konyha létszáma: 1 fő konyhavezető/élelmezésvezető, 1 főszakács, 1 szakács, 2 kézilány

2. Béren kívüli juttatások: SZÉP kártya 600.000.- Ft/fő/hó

3. Jubileumi jutalom: 897.600,-Ft

4. Munkabajárás: 1 fő munkabajárás 55.000,-Ft

5. Személyi juttatások összesen: 23.102.499,-Ft

6. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 13 %-kal számolva, **3.086.175.-Ft**

III. Működési költségek:

9. Készletbeszerzés 44.338.157.-

- üzemeltetési anyagok: élelmiszer beszerzés, irodaszer, tisztítószer, munkaruha, egyéb anyagok beszerzése

12. Kommunikációs szolgáltatások: 210.000.-

- telefon és internet előfizetés

19. Szolgáltatási kiadások: 4.151.969.-

- közüzemi díjak: áram, gáz és vízdíjak

- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások: Konyha gépeinek a szükséges karbantartása

- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: tudószűrő, orvosi vizsgálat,

- egyéb szolgáltatások: bankköltség, kéményseprés, kártevő irtás, tűzoltó készülékek karbantartása.

23. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: 13.550.000.-

- kiküldetés

- előzetesen felszámított ÁFA

- fizetendő Áfa

- egyéb dologi kiadások

24. Dologi kiadások összesen: 62.250.126,-Ft

Működési kiadások tekintetében a 2024. évi teljesítés adatait vettük alapul.

IV. Beruházások:

27. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése nettó: 2.360.000.-

28. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése áfa: 637.200.-

29. Beruházások Összesen: 2.997.200.-

Ádánd, 2025. február 14.

Firnicz Beáta s. k.
konyha vezető

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (...) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a következők:

1. Társadalmi hatások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény szabályai szerint készített rendelet egyértelmű szabályozást ad a rendelet alanyainak és a jogalkalmazóknak.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Gazdasági hatása lokalizált, költségvetési hatása jelentős, a rendelet maga határozza meg az önkormányzat 2025. évi költségvetését.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi követelmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatási feladatokat, könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotása kötelező, a rendelet elmaradásának következménye a jogszabályalkotás elmulasztása miatti törvényességi felhívás, esetlegesen normatíva elvonás.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Indokolás

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletéhez

1. Általános rendelkezések

A 2025. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők: az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés, meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának keretei. A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása. A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembevételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatóak,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ámr. rendelet 24., 27-28. §-a, amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

3. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetése és az önkormányzat költségvetési szervek nélküli költségvetése

A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

A rendeletnek az irányított szervek tekintetében tartalmaznia kell: a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előírányzatait:

- a kiemelt előirányzatok,
- a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

3.1. Az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

Az Ámr. 24. § (2) bekezdése alapján az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

3.2. Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetése

Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendelettervezet tartalmazza az óvoda és bölcsőde költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, költségvetési egyenlegét és annak finanszírozását, valamint létszám előirányzatát.

3.3. Az Ádándi Konyha költségvetése

Az Ádándi Konyha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendelettervezet tartalmazza az Ádándi Konyha költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, költségvetési egyenlegét és annak finanszírozását, valamint létszám előirányzatát.

3.4. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést.

4. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
g) a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és...”

A Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(2) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) a jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése – ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is – a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

- 1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

5. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

**Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2025. (II....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait,

[2] Ádánd Község Önkormányzatának éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra,

[3] Ádánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásaira figyelemmel, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

*I. Fejezet
Általános rendelkezések*

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, közös önkormányzati hivatal, jegyző) és az önkormányzat költségvetési szerveire (Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Önkormányzati Hivatal), Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde, Ádándi Konyha) terjed ki.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítését a Címrend 1. melléklete szerint.

*II. Fejezet
Az önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetése*

2. §

(1) A képviselő-testület az Ádánd Község Önkormányzata önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetési főösszegét 892.237.581 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 737.791.792,
- b) a költségvetési kiadások összege: 892.237.581 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 154.445.789 forint *hiány*.

3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 357.358.730 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 41.000.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 79.530.219 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 259.902.843 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 737.791.792 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 568.758.380 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 323.479.201 forint.

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 290.978.189 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 39.193.376 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 208.957.734 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.054.100 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 7.500.000 forint,
- f) K6. Beruházások: 290.368.143 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 33.111.058 forint
- j) Költségvetési kiadások összesen: 892.237.581 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 568.758.380 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 323.479.201 forint.

5. §

(1) Az önkormányzat nevében végzett beruházási kiadások beruházásonként:

- 1. Rendezési terv pályázat rész 3.000.000 forint
- 2. Rendezési terv önrész 7.000.000 forint
- 3. Ivóvíz hálózat rekonstrukciója 1458 méter (Kossuth u.) nettó 3.670.000 forint
- 4. Ivóvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA 990.900 forint
- 5. Szennyvíz hálózat Á4 átemelőbe 2 db FLYGT NP 3102 jk.255 tartalék szivattyú beszerzés nettó 4.600.000 forint

6. Szennyvíz házi átemelőhöz 2 db Dxm 55-5/B tip. tartalék szivattyú beszerzés nettó 1.260.000 forint
7. Szennyvíztelep átemelőhöz 1 db WILO flexa Pro tip. szivattyú beszerzés nettó 300.000 forint
8. Szennyvíz hálózat rács jelek beillesztése 1.320.000 forint
9. Szennyvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA 1.663.200 forint
10. Műv.ház felújítási költség 2.000.000 forint
11. Pályázati önerő 5.000.000 forint
12. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés nettó 2.800.000 forint
13. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés áfa 756.000 forint
14. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság nettó 1.760.000 forint
15. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság áfa 475.200 forint
16. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása átcsoportosítás működésbe (megbízási díj+szochó) 2.948.880 forint
17. Immateriális eszköz beszerzése Hivatal 2.300.000 forint
18. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése Hivatal 200.000 forint
19. Beruházási c. előz. Felsz áfa Hivatal 675.000 forint
20. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése nettó Óvoda 6.684.252 forint
21. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése áfa Óvoda 1.804.748 forint
22. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése nettó Konyha 2.360.000 forint
23. Egyéb tárgyi eszköz beszerzése áfa Konyha 637.200 forint
24. TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása 236.162.763 forint
25. Fejlesztési tartalék 33.111.058 forint
 - a) Szennyvíz számla pénzmaradványa év végén 351.212 forint
 - b) DRV eszközhasználati díj tartalék 22.200.304 forint
 - c) Talajterhelési díj számlán fel nem használt 10.559.542 forint
26. FEJLESZTÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN 323.479.201 forint

(2) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadások felújításonként: 0 forint

6. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 37.111.058 forint, melyből:

- a) az általános tartalék 0 forint (működési célú),
- b) céltartalék 4.000.000 forint (működési célú),
- c) céltartalék 33.111.058 forint (felhalmozási célú).

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K9. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése kiemelt kiadási előirányzata 11.074.981 forint.

8. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 90.869.431 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 63.576.358 forint hiány.

(2) Az önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 145.445.789 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A 2. § (2) bekezdés c) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 154.445.789 forint, ebből:

- a) működési célú 90.869.431 forint,
- b) felhalmozási célú 63.576.358 forint.

9. §

Az önkormányzat költségvetésében szereplő összesített működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát a rendelet 3. melléklete szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzatát a rendelet 4. melléklete szerint állapítja meg.

11. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

A Közös Önkormányzati Hivatal

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési főösszegét 97.743.996 forintban állapítja meg.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 82.454.058 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 97.743.996forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 15.219.938 forint hiány.

13. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 82.454.058 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 70.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 82.524.058 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 94.568.996 forint
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 3.175.000 forint.

14. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 77.823.415 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 10.426.981 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 6.318.600 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 3.175.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 97.743.996 forint.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat 94.568.996 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 3.175.000 forint.

15. §

A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 11 fő.

16. §

(1) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 12. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 12.044.938 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 3.175.000 forint hiány.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal - (1) bekezdés szerinti - 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 15.219.938 forint,

b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 15.219.938 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 12.044.938 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 3.175.000 forint.

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 0 forint, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 0 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 0 forint.

(5) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait e rendelet 6. melléklete szerint hagyja jóvá.

Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetése

17. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét 127.084.760 forintban állapítja meg.

(2) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 115.512.814 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 127.084.760 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 11.571.946 forint hiány.

18. §

(1) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 146.794.140 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 0 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 146.794.140 forint.

(2) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 146.794.140 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. §

(1) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 109.513.075 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 14.224.220 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 28.199.958 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,

- f) K6. Beruházások: 8.489.000 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 160.426.253 forint.

(2) Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 151.937.253 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 8.489.000 forint.

20. §

A képviselő-testület az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 14 fő.

21. §

(1) Az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 17. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 5.143.113 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 8.489.000 forint hiány.

(2) Az Ádándi Óvoda (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 13.632.113 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 13.632.113 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 5.143.113 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 8.489.000 forint.

(4) A képviselő-testület az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde bevételeit és kiadásait e rendelet 7. melléklete szerint hagyja jóvá.

Az Ádándi Konyha költségvetése

22. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ádándi Konyha költségvetési szerv 2025. évi költségvetési főösszegét 91.436.000 forintban állapítja meg.

(2) Az Ádándi Konyha költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 86.181.441 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 91.436.000 forint.
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 5.254.559 forint hiány.

23. §

(1) Az Ádándi Konyha 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 51.981.441 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 34.200.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 86.181.441 forint.

(2) Az Ádándi Konyha költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 86.181.441 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

24. §

(1) Az Ádándi Konyha 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 23.102.499 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.086.175 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 62.250.126 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 2.997.200 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 91.436.000 forint.

(2) Az Ádándi Konyha költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 88.438.800 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 2.997.200 forint.

25. §

A képviselő-testület az Ádándi Konyha - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő.

26. §

(1) Az Ádándi Konyha költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 22. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 2.257.359 forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 2.997.200 forint hiány.

(2) Az Ádándi Konyha (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 5.254.559 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 5.254.559 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 2.257.359 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 2.997.200 forint,

(4) A képviselő-testület az Ádándi Konyha bevételeit és kiadásait e rendelet 8. melléklete szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat saját költségvetése

27. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2025 évi költségvetési főösszegét 823.860.971 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 703.521.792 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 823.860.971 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 120.339.179 forint hiány.

28. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 357.358.730 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 41.000.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 37.123.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 259.902.843 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 8.137.219 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 703.521.792 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetési bevételei előirányzatából:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 443.618.949 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 259.902.843 forint.

29. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját 2025. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 80.539.200 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.456.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 112.189.050 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.054.100 forint,

- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 11.500.000 forint,
- f) K6. Beruházások: 275.706.943 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 33.111.058 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások 292.304.620 forint,
- j) Költségvetési kiadások összesen: 823.860.971 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 515.042.970 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 308.818.001 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 27. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 71.424.021.- forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 48.915.158 forint hiány.

(4) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 120.339.179 forint,
- b) külső finanszírozással 0 forint.

(5) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 120.339.179 forint, ebből:

- a) működési célú finanszírozás 71.424.021 forint,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 48.915.158 forint.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját bevételeit és kiadásait e rendelet 9. melléklete szerint hagyja jóvá.

30. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2025. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 8 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó, saját költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2025. évre vonatkozó átlaglétszám-előirányzata 9 fő.

Adósságot keletkeztető ügylet

31. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet nem válik szükségessé.

Mérleg

32. §

Az önkormányzat összevont bevételeinek és kiadásainak mérlegét e rendelet 10. melléklete tartalmazza.

Több éves kihatással járó feladatok

33. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 11. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

34. §

A 2025. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. melléklet tartalmazza.

Közvetett támogatások

35. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

Ellátottak pénzbeni juttatásai

36. §

Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 14. melléklete tartalmazza.

Középtávú terv

37. §

Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek 2025-2027. évekre vonatkozó kimutatását e rendelet 15. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzati feladatok rendszere

38. §

A működési és fejlesztési bevételek és kiadások államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés a) pontja szerinti bontását e rendelet 16. melléklete tartalmazza.

III. Fejezet
A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

39. §

- (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.
- (2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.
- (6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.
- (7) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (8) A képviselő-testület a (7) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (9) Ha év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (10) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, vagy valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára meghatározott célra pótelőirányzatot biztosít, erről a polgármesternek negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal a költségvetési rendelet módosítására irányuló javaslattal kell a képviselő-testületet tájékoztatnia.
- (11) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében nem tervezett kiadások gördülékeny teljesítése érdekében, valamint előre nem tervezett, de szükséges és hasznos beszerzések realizálása érdekében a polgármestert 200 000 forintot meg nem haladó kifizetések teljesítésére a költségvetési előirányzati keret összegéig felhatalmazza, utólagos beszámolási kötelezettség kikötése mellett.

40. §

Az önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

41. §

Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő önkormányzati hivatal (közös önkormányzati hivatal).

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

42. §

(1) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) Az önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde és az Ádándi Konyha költségvetésben jóváhagyott kiadási kiemelt előirányzataik főösszegeit saját hatáskörben nem módosíthatják, a kiadási kiemelt előirányzatokon belül – önkormányzat esetében a polgármester, a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jegyző, az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde és az Ádándi Konyha esetében az intézményvezető - átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet a költségvetési rendelet módosítását tárgyaló ülésen tájékoztatja.

(4) A képviselő-testület utólagos tájékoztatás mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ilyen kifizetések teljesítéséhez.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

43. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

44. §

A nettó 5 millió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4.

pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

45. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

46. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, az Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde és az Ádándi Konyha esetében a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) a készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetmény előlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közfoglalkoztatottak munkabére,
- g) megbízási díjak,
- h) települési támogatások.

Záró és egyéb rendelkezések

47. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

48. §

Ez a rendelet 2025. február 20-án lép hatályba.

Csaba Szilvia
polgármester

Kovács Gréta
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2023. (VI.8.) önkormányzati rendelet 34.§ (9) bekezdése szerint a Hivatal Hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2025. február-án.

Kovács Gréta
jegyző

Címrend

2025. év

Ft

működés	Személyi jellegű kiadások	80 539 200	77 823 415	109 513 075	22 502 499	290 978 189
	Munkaadót terhelő járulékok	11 456 000	10 426 981	14 224 220	2 918 175	39 193 376
	Dologi jellegű kiadások	112 189 050	6 318 600	28 199 958	63 018 126	208 957 734
	Ellátottak pénzbeli jutatai	7 054 100	0	0	0	7 054 100
	Egyéb működési célú támogatások	7 500 000	0	0	0	7 500 000
felhalmozás	felújítás	0	0	0	0	0
	beruházás	275 706 943	3 175 000	8 489 000	2 997 200	290 368 143
	beruházási támogatások	0	0	0	0	0
kölsönök nyújtása		0	0	0	0	0
hitelek tőke törlesztése		0	0	0	0	0
működési támogatások		0	0	0	0	0
államháztartáson belüli megelőlegezések		11 074 981	0	0	0	11 074 981
általános tartalék		4 000 000	0	0	0	4 000 000
felhalmozási célú tartalék		33 111 058	0	0	0	33 111 058

ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI
KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSE (Önkormányzat, Közös Hivatal,
Óvoda és Bölcsőde, Ádándi Konyha)
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

2.melléklet

1.	Települési önkormányzatok működési támogatásai	340 749 842
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 608 888
3.	Közhatalmi bevételek	40 000 000
4.	Működési bevételek	37 123 000
5.	Egyéb működési bevételek összesen	42 407 219
7.	Előző év korrigált záró működési pénzeszközeinek igénybevétele (maradvány)	90 869 431
9.	Zöldalap bevétele (2025. évi komm.adó 25 %-a)	1 000 000

ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSE
(Önkormányzat, Közös Hivatal,
Óvoda és Bölcsőde, Ádándi Konyha)
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

2. melléklet

1.	Személyi juttatások	290 978 189
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 193 376
3.	Dologi kiadások összesen	208 957 734
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	7 054 100
5.	Működési célú támogatások összesen	7 500 000
6.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000
7.	Tartalékok összesen	4 000 000
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 074 981
Összesen		

ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSE
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK

2. melléklet

1.	Előző évi korrigált záró fejlesztési pénzeszközeinek igénybevételével (maradvány)	63 576 358
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21.SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása	244 902 843
3.	DRV eszközhasználati díj 2025. évi (szennyvíz) befizetés	6 500 000
4.	DRV eszközhasználati díj 2025. évi (ivóvíz) befizetés	8 500 000

ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSE
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK

2.melléklet

1.	Rendezési terv pályázat rész	3 000 000
2.	Rendezési terv	7 000 000
3.	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója 1458 méter (Kossuth u.) nettó	3 670 000
4.	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA	990 900
5.	Szennyvíz hálózat Á4 átemelőbe 2 db FLYGT NP 3102 jk.255 tartalék szivattyú beszerzés nettó	4 600 000
6.	Szennyvíz házi átemelőhöz 2 db Dxm 55-5/B tip. tartalék szivattyú beszerzés nettó	1 260 000
7.	Szennyvíztelep átemelőhöz 1 db WILO flexa Pro tip. szivattyú beszerzés nettó	300 000
8.	Szennyvíz hálózat rács jelek beillesztése	1 320 000
9.	Szennyvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA	1 663 200
10.	Műv.ház felújítási költség	2 000 000
11.	Pályázati önerő	5 000 000
12.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés nettó	2 800 000
13.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés áfa	756 000
14.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság nettó	1 760 000
15.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság áfa	475 200
16.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása átcsoportosítás működésbe (megbízási díj+szoco)	2 948 880
17.	Immateriális eszköz beszerzése Hivatal	2 300 000
18.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése Hivatal	200 000
19.	Beruházási c. előz. Felsz áfa Hivatal	675 000
20.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése nettó Óvoda	6 684 252
21.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése áfa Óvoda	1 804 748
22.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése nettó Konyha	2 360 000
23.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése áfa Konyha	637 200
24.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása	236 162 763
25.	Fejlesztési tartalék	33 111 058
25/A	Szennyvíz számla pénzmaradványa év végén	351 212
25/B	DRV eszközhasználati díj tartalék	22 200 304
25/C	Talajterhelési díj számlán fel nem használt	10 559 542
26		

Önkormányzati szintre
összesített
2025. évi
létszám előirányzat
(közfoglalkoztatottak nélkül)

3. melléklet

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
Ádánd Község Önkormányzata	7,5
Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal	9
Ádándi Kippkopp Óvoda és Bölcsőde	14
Ádándi konyha	5
Összesen	35,5

Önkormányzati létszám részletes megbontásban	
Zöldterület gazdálkodás	1 fő
Közutak fenntartás	1 fő
Köztetető fenntartása	2 fő
Szociális étkeztetés	1 fő
Család és gyermekjóléti szolgálat	1 fő
Család- és nővédelem, egészségügy	1 fő
Könyvtár, közművelődés	0,5 fő
Önkormányzati létszám összesen	7,5
Polgármester (választott tisztségev.)	1 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma
2025. évre vonatkozó
- átlaglétszám szerinti - létszám előirányzata

4. melléklet

	ÖNKORMÁNYZAT 8 ÓRÁS (FŐ)
JANUÁR	9
FEBRUÁR	9
MÁRCIUS	9
ÁPRILIS	9
MÁJUS	9
JÚNIUS	9
JÚLIUS	9
AUGUSZTUS	9
SZEPTEMBER	9
OKTÓBER	9
NOVEMBER	9
DECEMBER	9

AZ EURÓPAI UNIÓS
FORRÁSBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL
MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
2025. ÉVRE

EU-s projekt neve, azonosítója:

2./ TOP_ PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi
többfunkciós tér és sportpálya kialakítása

Forintban

Források	2025.	2026.	Összesen
Saját erő	0	0	0
- saját erőből központi támogatás	0	0	0
EU-s forrás	259 168 611 Ft	0	259 168 611 Ft
Társfinanszírozás	0	0	0
Hitel	0	0	0
Egyéb forrás	0	0	0
	0	0	

Kiadások, költségek	2025.	2026.	Összesen
Személyi jellegű	2 948 880 Ft	0	2 948 880 Ft
Beruházások, beszerzések	256 219 731 Ft	0	256 219 731 Ft
Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	
Adminisztratív költségek	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

ÁDÁNDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

6. melléklet

Finanszírozási bevételek		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működésre)	12 044 938
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozásra)	3 175 000
1	Összes maradvány	15 219 938
2	Központi irányító szerv támogatás	82 454 058
	ebből: állami támogatás	68 890 900
	ebből: önkormányzati támogatás Ádánd és Nagyberény lakosságárányosan	13 563 158

Költségvetési bevételek		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (pl: választás)	0
2	Egyéb közhatalmi bevételek (pl: igazgatási szolgáltatási díj, ebrendészeti hozzájárulás, környezetvédelmi bírság, szabálysértési bírság)	0
3	Egyéb működési bevételek (pl: továbbbszla szolg.bev.)	70 000

Bevételek mindösszesen	97 743 996
-------------------------------	-------------------

Település	Lakosság szám	Hozzájárulás összege
Ádánd	2234	8 374 819
Nagyberény	1384	5 188 339
Összesen:	3618	13 563 158

Költségvetési kiadások		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (9 fő)	72 618 900
02	Helyettesítés	0
03	Céljuttatás, projektpremium	200 000
04	Béren kívüli juttatások (cafetéria)	2 506 515
05	Közeledési költségértítés (munkabajárás)	400 000
06	Egyéb költségértételek (bankszla hj.)	108 000
07	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szemüveglételezés, szabadidőmegváltás, betegszabadság)	1 500 000
09	Egyéb külső személyi juttatások	490 000
11	Személyi juttatások (-08+09)	77 323 915
12	Szociális hozzájárulási adó	10 426 981
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (-12)	-10 426 981
14	Szakmai anyagok beszerzése	60 000
15	Üzemeltetési anyagok beszerzése	900 000
17	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	300 000
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	500 000
20	Közütemi díjak (áram, víz, gáz)	60 000
21	Bérleti és lízingsdíj	150 000
22	Karbantartási, kismatítási szolgáltatások	50 000
23	Közvetített szolgáltatások	20 000
24	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (pl: továbbképzés (mérlegképes), orvosi vizsg., belső ellenőrzés)	1 440 000
25	Egyéb szolgáltatások (pl: posta, csomag, bankköltség, biztosítás)	1 200 000
27	Kiküldetések kiadásai	250 000
28	Reklám- és propagandakiadások (pl: hirdetés)	20 000
30	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 263 600
31	Kamatkiadások	5 000
32	Egyéb dologi kiadások	100 000
34	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó (-30+31+32+33)	-630 600
35	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
36	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	2 300 000
37	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200 000
38	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	675 000
40	Költségvetési kiadások (-11+12+13+34+39)	97 743 996

ÁDÁNDI KIPPKOPP ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

7.melléklet

Finanszírozási bevételek		
forintban		
Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	Előző év korrigált záró pénzeszközének igénybevétele működésre (maradvány)	5 143 113
2	Előző év korrigált záró pénzeszközének igénybevétele felhalmozására (maradvány)	8 489 000
3	Központi irányító szervi támogatás Óvoda+Bölcsőde (állami)	146 794 140
4	Összesen	154 426 253

ÁDÁNDI KIPPKOPP ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

7. melléklet

Költségvetési kiadások		
forintban		
Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	100 386 375
2	Jubileumi jutalom	5 606 700
3	Helyettesítési díj (átfedési idő)	2 500 000
4	Béren kívüli juttatások (Szép Kártya)	0
5	Közlekedési költség térítés	60 000
6	Egyéb költség térítés (bankszámla hj)	0
7	Megbízási díj (gyógypedagógus)	960 000
8	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=1+...+7)	109 513 075
9	Munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó	14 224 220
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=9)	14 224 220
11	Szakmai anyagok beszerzése	400 000
12	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000
13	Készletbeszerzés (11+12)	1 900 000
14	Informatikai szolgáltatások	100 000
15	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	120 000
16	Kommunikációs szolgáltatások (=14+15)	220 000
17	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 000 000
18	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	9 000 000
19	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	2 000 000
20	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 500 000
21	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	600 000
22	Egyéb szolgáltatások	1 000 000
23	Szolgáltatási kiadások (=17+...+22)	19 100 000
24	Kiküldetés	100 000
25	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	6 429 958
26	Egyéb dologi kiadások (gyereknap)	450 000
27	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=24+...+26)	6 979 958
28	Dologi kiadások (=13+16+23+27)	28 199 958
29	Működési kiadások összesen (=8+10+28)	151 937 253
30	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés nettó	6 684 252
31	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés áfa	1 804 748
32	Beruházások összesen: (=30+31)	8 489 000
33		

ÁDÁNDI KONYHA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

8.melléklet

forintban		
Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	Előző év korrigált záró pénzeszközének igénybevétele működésre (maradvány)	2 257 359
2	Előző év korrigált záró pénzeszközének igénybevétele felhalmozásra (maradvány)	2 997 200
3	Központi irányítószervi támogatás (állami)	40 045 078
4	Központi, irányító szervi támogatás (egyéb szociális keret terhére)	7 910 400
5	Önkormányzati támogatás	4 025 963
6	Saját bevétel Térítési díj /Iskolás gyerekek bruttó/	5 105 000
7	Saját bevétel Térítési díj /Vendég étkezés bruttó/	1 450 000
	Szolgáltatási bevételek (8/a + 8/b+8/c+8/d)	27 645 000
8/a	- EBBŐL: Szolgáltatási bevételek Alkalmazottak étk. díja (bruttó 908 Ft/adag)	3 650 000
8/b	- EBBŐL: Szolgáltatási bevételek Szociális étkeztetés (bruttó 908 Ft/adag)	21 415 000
8/c	- EBBŐL: Szolgáltatási bevételek Szünidei étkeztetés, KRÍZIS (bruttó 908 Ft/adag)	1 290 000
8/d	- EBBŐL: Szolgáltatási bevételek Ukrán menekültek étkezési díj (1500 ft/adag)	1 290 000
9	Ellenértékelési bevételek ((1+2+3+4+5+6+7+8))	91 436 000

ÁDÁNDI KONYHA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

8. melléklet

forintban		
Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (5 fő)	21 549 899
2	Béren kívüli juttatások	600 000
3	Jubileumi jutalom	897 600
4	Munkabajárás	55 000
5	Személyi juttatások (1+.....+4)	23 102 499
6	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 086 175
7	Szakmai anyagok beszerzése	20 000
8	Üzemeltetési anyagok beszerzése	44 318 157
9	Információs szolgáltatások (7+8)	44 338 157
10	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (telefon)	150 000
11	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (internet)	60 000
12	Kommunikációs szolgáltatások (10+11)	210 000
13	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	425 197
14	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 700 000
15	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	94 772
16	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	732 000
17	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	300 000
18	Egyéb szolgáltatások	900 000
19	Szolgáltatási kiadások (13+.....+18)	4 151 969
20	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	11 000 000
21	Fizetendő Áfa	2 500 000
22	Egyéb dologi kiadások	50 000
23	Ellátási kiadások és egyéb dologi kiadások (20+.....+22)	13 550 000
24	Dologi kiadások (9+12+19+23)	62 250 126
25	Egyéb tárgyi eszköz kiadások (24+25)	26 997 200
26	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése nettó	2 360 000
27	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése áfa	637 200
28	Beruházások (26+27)	2 997 200
29	Költségvetési kiadások ((- 25+28))	91 435 000

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
MŰKÖDÉSI BEVÉTELE**

9.melléklet

	Működési bevételek	Beruházási előirányzat (IFI)
1.	Helyi önkorm. működésének általános támogatása	101 082 705
2.	Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	110 626 940
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	69 153 773
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	40 455 478
5.	Települési önkormányzati könyvtári, közművelődési feladatainak támogatása	4 943 842
6.	Kiegészítő támogatás Ukrán menekültek	5 400 000
7.	Kiegészítő támogatás Polgármesteri illetményhez (07.hóig)	9 087 104
8.	Települési önkormányzatok működési támogatásai (1+..+7)	340 749 842
9.	Közfoglalkoztattotak tám. Bevétele	16 608 888
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=9)	16 608 888
11.	Kommunális adó (75 %)	3 000 000
12.	Iparűzési adó	37 000 000
13.	Közhatalmi bevételek (11+12)	40 000 000
14.	Szolgáltatások ellenértéke	350 000
15.	Szolgáltatások ellenértéke (Bérleti díjak)	3 973 000
16.	Közvetített szolgáltatások	4 000 000
17.	Étkezési térítési díjak (Szociális étkezés)	13 000 000
18.	Étkezési térítési díjak (Tanár, Hivatal, Konyhai dolg.)	2 800 000
19.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 000 000
20.	Működési bevételek (14+...19)	37 123 000
21.	Egyéb műk. célú tám. bevételei államháztartáson belülről Nagyberény K. Önk. KÖH támogatása	5 188 339
22.	Átcsoportosítás Felhalmozásból TOP_PLUSZ pályázat (megbízási díj+szochó)	2 948 880
23.	Egyéb működési bevételek összesen (21+22)	8 137 219
24.		
25.	Előző év korrigált záró működési pénzeszközeinek igénybevétele (maradvány)	71 424 021
26.		
27.	Zöldalap bevétele (2025. évi komm.adó 25 %-a)	1 000 000
28.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (26+27)	515 042 970

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

	Működési kiadások	Előirányzat (Ft)
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (8 fő)	32 700 000
2.	Törvény sz. ill. közfoglalkoztatottak (9 fő)	15 595 200
3.	Béren kívüli juttatások (Szép Kártya)	960 000
4.	Egyéb költségtérítés	144 000
5.	Munkabajárás	900 000
6.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	350 000
7.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (1+....+6)	50 649 200
8.	Választott tisztségviselők juttatásai	27 250 000
9.	TOP Plusz Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	2 640 000
10.	Külső Személyi juttatások összesen (8+9)	29 890 000
11.		
12.	TOP Plusz szocho	308 880
13.	Közfoglalkoztatottak szochoja	2 027 376
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 119 744
15.		
16.	Szakmai anyagok beszerzése	60 000
17.	Üzemeltetési anyagok beszerzése (munkaruha)	250 000
18.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 590 000
19.	Készletbeszerzés (16+.....+18)	7 900 000
20.	Informatikai szolgáltatások	1 800 000
21.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	500 000
22.	Kommunikációs szolgáltatások (20+21)	2 300 000
23.	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	12 000 000
24.	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	7 500 000
25.	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 500 000
26.	Vásárolt élelmezés	27 645 000
27.	Karbantartási anyag játszótér felújításra (test.döntés)	300 000
28.	Karbantartás, kisjavítási szolgáltatások	6 000 000
29.	Közvetített szolgáltatások	4 000 000
30.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 000 000
31.	Egyéb szolgáltatások	10 550 000

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

32.	Szolgalmi jog bejegyzése (Hetyei templomrom) kapcsolódó ktg-ek	450 000
33.	Szolgáltatási kiadások (23+.....+32)	73 945 000
34.	Kiküldetések kiadásai	200 000
35.	Reklám, propaganda kiadásai (Kapcsolat újság)	1 500 000
36.	Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások (34+35)	1 700 000
37.	Működési célú előzetes felszámított ÁFA	18 000 000
38.	Fizetendő ÁFA	4 708 080
39.	Kamatkiadások	1 335 970
40.	Egyéb dologi kiadások	2 300 000
41.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (37+....+40)	26 344 050
42.		
43.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 304 100
44.	Lakásfenntartási támogatás	750 000
45.		
46.	Működési célú támogatások Társulások	2 800 000
47.	Civil szervezetek támogatása	3 500 000
48.	Időskorúak támogatása	1 200 000
49.		
50.	Költségvetési kiadások (11+15+42+45+49)	218 738 350
51.	Ádándi Óvoda és Bölcsőde Központi irányítószervi támogatása	146 794 140
52.	Közös Hivatal Központi irányítószervi támogatása	82 454 058
53.	Ádándi Konyha Központi irányítószervi támogatása	51 981 441
54.		
55.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (50+54)	499 967 989
57.	Általános Tartalék	2 000 000
58.	Tartalékok (Komm.adó 2025. évi része)	1 000 000
59.	Tartalékok (Zöldalap)	1 000 000
60.		
61.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 074 981
62.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	515 042 970

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK**

9. melléklet

1.	Előző évi korrigált záró fejlesztési pénzeszközeinek (maradvány) igénybevétele	48 915 158
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása	244 902 843
3.	DRV eszközhasználati díj 2025. évi (szennyvíz) befizetés	6 500 000
4.	DRV eszközhasználati díj 2025. évi (ivóvíz) befizetés	8 500 000

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
FEJLESZTÉSI KIADÁSOK**

9.melléklet

1.	Rendezési terv pályázat rész	3 000 000
2.	Rendezési terv	7 000 000
3.	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója 1458 méter (Kossuth u.) nettó	3 670 000
4.	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA	990 900
5.	Szennyvíz hálózat Á4 átemelőbe 2 db FLYGT NP 3102 jk.255 tartalék szivattyú beszerzés nettó	4 600 000
6.	Szennyvíz házi átemelőhöz 2 db Dxm 55-5/B tip. tartalék szivattyú beszerzés nettó	1 260 000
7.	Szennyvíztelep átemelőhöz 1 db WILO flexa Pro tip. szivattyú beszerzés nettó	300 000
8.	Szennyvíz hálózat rács jelek beillesztése	1 320 000
9.	Szennyvíz hálózat rekonstrukciója ÁFA	1 663 200
10.	Műv.ház felújítási költség	2 000 000
11.	Pályázati önerő	5 000 000
12.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés nettó	2 800 000
13.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása közbeszerzés áfa	756 000
14.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság nettó	1 760 000
15.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása kötelező tájékoztatás, nyilvánosság áfa	475 200
16.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása átcsoportosítás működésbe	2 948 880
17.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása várható kiadásai	236 162 763
18.	Fejlesztési tartalék	33 111 058
18/a	Szennyvíz számla pénzmaradványa év végén	351 212
18/b	DRV eszközhasználati díj tartalék	22 200 304
18/c	Talajterhelési díj számlán fel nem használt	10 559 542

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE 2025.

10. melléklet

Ft

BEVÉTELEK		
Megnevezés		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		892 237 581
Pénzforgalmi bevételek		855 373 131
Működési célú		595 470 288
Működési bevételek		117 581 339
Intézményi működési bevételek		76 581 339
Önkormányzatok sajátos működési bevételei		41 000 000
Előző évi maradvány átvétel		0
Támogatásértéktű bevételek		0
- ebből OEP-től átvett pénzeszköz		0
Működési célú pénzeszköz átvétel		19 557 768
Önkormányzatok költségvetési támogatása		340 749 842
Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése		0
Felhalmozási célú		259 902 843
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		244 902 843
Támogatásértéktű felhalmozási bevételek		6 500 000
Felhalmozási célú pénzeszköz		
Önkormányzatok költségvetési támogatása		8 500 000
Támogatási kölcsön igénybevétele, visszatérülése		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)		36 864 450
A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA		11 321 589
Működési hiány		41 786 889
Felhalmozási hiány		-30 465 300
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJJA		
Belső forrásból		154 445 789
Működési célú pénzaradvány igénybevétele		90 869 431
Felhalmozási célú pénzaradvány igénybevétele		63 576 358
Külső forrásból		
Működési célú értékpapírok értékesítése		0
Felhalmozási célú értékpapírok értékesítése		0
Működési célú hitelfelvétel		0
Felhalmozási célú hitelfelvétel		0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		892 237 581
Működési célú bevételek összesen		568 758 380
Felhalmozási célú bevételek összesen		323 479 201

KIADÁSOK		
Megnevezés		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		892 237 581
Pénzforgalmi kiadások		844 051 542
Működési célú		553 683 399
Személyi, jellegű kiadások		290 978 189
Munkaadót terhelő járulékok		39 193 376
Dologi és egyéb folyó kiadások		208 957 734
Kamatkiadások		0
Ellátottak pénzbeli juttatásai		7 054 100
Előző évi maradvány átadás		
Támogatásértéktű működési kiadás		
Működési célú kiadások összesen		7 500 000
Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése		0
Tartalék		0
Felhalmozási célú		290 368 143
Beruházási kiadások		290 368 143
Felújítások		0
Támogatásértéktű felhalmozási kiadás		0
Felhalmozási célú pénzeszközátadás		0
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása, visszafizetése		0
Pénzügyi befektetések kiadásai		0
Pénzforgalom nélküli kiadások		4 000 000
Működési célú tartalékok		4 000 000
Általános tartalék		4 000 000
Céltartalékok		0
Felhalmozási célú tartalékok		33 111 058
Fejlesztési céltartalék		33 111 058
FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		11 074 981
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		11 074 981
Felhalmozási célú hiteltörlesztés		0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		892 237 581
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		892 237 581
Működési célú kiadások összesen		568 758 380
Felhalmozási célú kiadások összesen		323 479 201

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATOK
ELŐIRÁNYZATAI**

11. melléklet

Ft

Feladat megnevezése	2026	2027	2028	2029
hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból				
tartozások működési célú kötvénykibocsátásból				
beruházási és fejlesztési hitelek				
működési célú hosszú lejáratú hitelek				
egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
kamat				
Összesen:	0	0	0	0

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVI KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI
ELŐIRÁNYZATAINAK FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE**

12. melléklet

Megnevezés	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	30 667 596	28 648 239	28 648 239	28 648 239	28 648 239	28 648 240	28 648 240	27 638 562	27 638 562	27 638 562	27 638 562	27 638 562	340 749 842
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁHT- BELÜLRŐL	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	1 384 074	16 608 888
KÖZHATALMI BEVÉTELEK			20 000 000						20 000 000				40 000 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 583	3 093 584	3 093 584	3 093 585	37 123 000
EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	1 001 876	4 524 000	3 823 520	4 250 631	3 267 213	1 001 877	4 524 000	3 823 520	4 250 631	4 268 123	4 524 000	3 147 828	42 407 219
ELŐZŐ ÉVI PM FELHASZNÁLÁSA MŰKÖDÉSRE	90 869 431												90 869 431
ZÖLDALAP BEVÉTELE KOMMADÓ 25 %-A			500 000						500 000				1 000 000
ELŐZŐ ÉVI PM FELHASZNÁLÁSA FEJLESZTÉSRE	48 915 158		8 489 000		3 175 000				2 997 200				63 576 358
FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEFELELLEGŰ BEVÉTELEK					244902843	15000000							259 902 843
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	175 931 718	37 649 896	65 938 416	37 376 527	284 470 952	49 127 774	37 649 897	35 939 739	59 864 050	36 384 343	36 640 220	35 264 049	892 237 581

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVI KONSZOLIDÁLT KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
BEVÉTELI ÉS KIADÁSI
ELŐIRÁNYZATAINAK FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERVE**

12. melléklet

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	24 248 182	24 248 182	24 698 182	24 198 182	24 198 182	24 198 182	24 198 182	24 198 183	24 198 183	24 198 183	24 198 183	290 978 189
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZAJÁRULÁSI ADÓ	3 265 671	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	3 266 155	39 193 376
DOLOGI KIADÁSOK	17 413 139	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	17 413 145	208 957 734
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	0	587 842	587 842	587 842	887 842	587 842	587 842	587 842	587 841	875 683	587 841	7 054 100
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK	0	0	980 000	180 250	229 554	887 849	975 410	598 704	2 242 100	251 009	897 021	7 500 000
ÁLTALÁNOS TARTALÉK			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000		1 000 000			4 000 000
BERUHÁZÁSOK ÖNK			236 162 763	10 000 000	4 660 900	9 143 200	2 000 000	5 000 000	5 791 200	2 948 880		275 706 943
BERUHÁZÁSOK INTÉZM.					3 175 000	8 489 000	2 997 200					14 661 200
FEJLESZTÉSI TARTALÉK								33 111 058				33 111 058
ÁLLAMHIBELÜLI MEGELŐLEGEZÉS VISSZAFIZ.												11 074 981

**ÁDÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOKAT
TARTALMAZÓ KIMUTATÁS**

13. melléklet

	Ft
Támogatás megnevezése	Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	0
ebből: gépjármű adónál (mozgáskorlátozottak kedvezménye)	0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
Mindösszesen	0

**A helyi önkormányzat által
a lakosságnak juttatott támogatások,
szociális és rászorultsági jellegű ellátások**

14. melléklet

	Ellátottak pénzbeni juttatásai 2025. évben (forint)	
1.	Lakásfenntartási támogatás	750 000
2.	Egyéb nem intézményi ellátások	6 304 100
2/a.	- Bursa Hungarica ösztöndíj támogatás	920 000
2/b.	- Köztemetés	300 000
2/c	-Települési támogatás	3 530 000
2./d	- Tűzifa pályázat önrésze	1 054 100
2/e	- Lakásépítési támogatás új lakás vásárlásához	500 000
	Ellátottak pénzbeni juttatásai összesen	7 054 100

Saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek	Bevétel összege			
	2025. év	2026 év	2027. év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek	41.000.000	40.000.000	40.000.000	121.000.000
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek	0	0	0	0
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek	0	0	0	0
d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek	0	0	0	0
e) Bírág-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek	0	0	0	0
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek	0	0	0	0
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)	41.000.000	40.000.000	40.000.000	121.000.000
Saját bevételek 50%-a	20.500.000	20.000.000	20.000.000	60.500.000

2. Az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

Az önkormányzat a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségei

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek	Kötelezettség összege			
	2025 év	2026 év	2027 év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek	0	0	0	0
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek	0	0	0	0
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek	0	0	0	0
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek	0	0	0	0
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek	0	0	0	0
f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek	0	0	0	0
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)	0	0	0	0

Határidő, felelős: intézkedést nem igényel

Működési és fejlesztési bevételek és kiadások
az ÁHT 23. § (2) bek. a.) pontja szerinti bontásban

16. melléklet

2025. év

BEVÉTELEK		Ebből az ÁHT. 23. § szerint				Forint
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Önkormányzat összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
működési bevételek	Önkormányzatok költségvetési támogatása	340 749 842	340 749 842	0	0	340 749 842
	Műk.célú tám. Áll.h.belülről	16 608 888	16 608 888	0	0	16 608 888
	Közhatalmi bevételek	40 000 000	40 000 000	0	0	40 000 000
	Működési bev.	71 393 000	71 393 000	0	0	71 393 000
	Egyéb műk.bev. Államh.belülről Nb	5 188 339	5 188 339	0	0	5 188 339
	Egyéb működési bevételek TOP plusz átcsoportosításból	2 948 880	0	2 948 880	0	2 948 880
	Zöldalap bev.	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000
	Működési Maradvány	90 869 431	90 869 431	0	0	90 869 431
Működési bevételek összesen		565 809 500	565 809 500	2 948 880	0	568 758 380
Fejlesztési bevételek	Előző évi korr.záró fejl.pénze.igénybev.(maradvány)	63 576 358		0	0	63 576 358
	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00021 Ádándi többfunkciós tér és sportpálya kialakítása	244 902 843		0	0	244 902 843
	DRV. Eszközhaszn. Díj (szennyvíz) befizetés	6 500 000		0	0	6 500 000
	DRV. Eszközhaszn. Díj (ívívíz) befizetés	8 500 000		0	0	8 500 000
Fejlesztési bevételek összesen		343 479 201	0	0	0	343 479 201
ÖNK.BEVÉTELEI ÖSSZESEN		892 237 581	565 809 500	2 948 880	0	892 237 581

Működési és fejlesztési bevételek és kiadások
az ÁHT 23. § (2) bek. a.) pontja szerinti bontásban

16. melléklet

KIADÁSOK		Önkormányzat összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg atási feladatok	Összesen
Előirányzat- csoport	Kiemelt előirányzat					
Működési kiadások	Személyi jellegű kiadások	290 378 189	290 378 189	0	0	290 978 189
	Munkaadót terhelő járulékok	39 025 376	39 025 376	0	0	39 193 376
	Dologi jellegű kiadások	209 725 734	209 725 734	0	0	210 493 734
	Ellátottak pénzbeli jutatásai	7 054 100	7 054 100	0	0	7 054 100
	Egyéb működési célú támogatások	7 500 000	7 500 000	0	0	7 500 000
	általános tartalék	4 000 000	4 000 000		0	4 000 000
	Céltartalék	0	0		0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz.	11 074 981	11 074 981	0	0	11 074 981
Fejlesztési kiadások	Önk. Ingatlan fejlesztése	2 000 000	2 000 000			2 000 000
	Rendezési terv	10 000 000	10 000 000			10 000 000
	Ivóvíz hálózat rekonstrukciója	4 660 900	4 660 900			4 660 900
	Szennyvíz hálózat rekonstrukciója	9 143 200	9 143 200			9 143 200
	Pályázati önerő	5 000 000	5 000 000			5 000 000
	TOP_PLUSZ-1.2.1.-21- SO1-2022-00021 Sportpálya	4 560 000	4 560 000			4 560 000
	Beruházási c. előz. Felsz. Áfa	1 231 200	1 231 200			1 231 200
	Szennyvíz számla pénzmaradványa év végén	351 212	351 212			351 212
	Beruházás megb.díj átcsop	2 948 880	2 948 880			2 948 880
	Beruházások int.	14 661 200	14 661 200			14 661 200
	DRV eszközhasználati díj	22 200 304	22 200 304			22 200 304
	Talajterhelési díj számlán fel nem használt	10 559 542	10 559 542			10 559 542
	TOP_PLUSZ-1.2.1.-21- SO1-2022-00021 Sportpálya	236 162 763	236 162 763			236 162 763
ÖNK.KIADÁSAI ÖSSZESEN		892 237 581	892 237 581	0	0	892 237 581