

**Nemeskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2025. (III. 4.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről**

[1] Nemeskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben eljárva rendeletet alkot.

[2] Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és az önkormányzati hivatalra terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület Nemeskér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 186.574.452,- Ft- ban állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat összesített bevételeiből a kötelező feladatok bevételei: 23. 989.896,- Ft, az önként vállalt feladatok bevételei: 0,- Ft,

4. §

Az önkormányzat összesített bevételeiből működési bevételek: 1. 490.264,- Ft, felhalmozási bevételek: 0,- Ft.

5. §

A Képviselő-testület a költségvetés működési egyenlegét – 3.733.390,- Ft- ban, a költségvetés felhalmozási egyenlegét 2.323.265,- Ft-ban állapítja meg.

6. §

2025. évi összevont mérleg kiemelt kiadásait és bevételeit jogcímenként az 1. melléklet, a 2025. évi költségvetési mérleg kiadásait közgazdasági tagolásban a 2. melléklet, a 2025. évi költségvetési mérleg bevételeit közgazdasági tagolásban a 3. melléklet tartalmazza.

7. §

A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

8. §

- (1) Az önkormányzatnál 2025. évben 1 fő közalkalmazotti, 1 fő közfoglalkoztatotti létszámot állapított meg. A foglalkoztatott létszámot a 4. melléklet szerint határozta meg a Képviselő-testület.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások, felújítások kiadásainak részletezését az 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) Az önkormányzat a kiadások között 1.301.051,- Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való gazdálkodás jogát a képviselő-testület fenntartja magának. Az általános tartalék összegét a 6. melléklet tartalmazza.
- (4) A Képviselő-testület a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásait a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről történő, kölcsönök nyújtását és törlesztését a 8. melléklet tartalmazza.
- (6) A helyi adók és közhatalmi bevételek a 9. melléklet szerint alakulnak.
- (7) Az önkormányzat 2025. évre közvetett támogatást tervez. A magánszemélyek kommunális adója adónem esetében az állandó lakcímmel rendelkező lakosok 80 %-os mértékű adókedvezményben részesülnek. A kedvezmény bevételre gyakorolt hatását a 10. melléklet tájékoztató táblázata mutatja be.
- (8) Az előirányzat felhasználási tervet a Képviselő-testület a 11. melléklet szerint határozza meg.

9. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetésben a bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (3) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

10. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(3) Az önkormányzat a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha azt az Országgyűlés, Kormány az önkormányzat számára pótelőirányzatban biztosítja, engedélyezi, az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

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

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

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önkormányzat köteles betartani.

(7) A polgármester az önkormányzat költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatát összesen 100.000,- Ft-ig módosíthatja saját hatáskörben. Ezen felül az előirányzat-módosításról csak a Képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet módosítása során.

(8) Az önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

11. §

(1) Az önkormányzati támogatás kiutalásának feltétele, hogy az önkormányzat nevében eljáró és a támogatott között megállapodás – ami kiemelten kell, hogy tartalmazza a támogatott elszámolási kötelezettségét – aláírásra kerüljön. Azon szervezetek, amelyeknek köztartozása, illetve tartozása van az önkormányzat, intézményei, illetve gazdasági társaságai felé, semmilyen támogatásban nem részesülhetnek.

(2) Az önkormányzat 2025. gazdasági évben a 200.000,- Ft alatti, nem normatív céljellegű működési és fejlesztési támogatások adatainak nyilvánosságra hozatalát mellőzi.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi művelet útján hasznosíthatja. A hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1 millió forint értékhatárig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja, aki a megtett intézkedésekről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület határozatban dönt.

(5) A Képviselő-testület jelen rendelet hatályba lépését megelőzően 2025. január 1-ig visszamenőleg, időben a költségvetést érintő bevételeket és kiadásokat jóváhagyja, azokat az éves költségvetés részének tekinti.

12. §

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


(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a térségi társulás útján gondoskodik.

13. §

Ez a rendelet 2025. március 5-én lép hatályba.


Jóóné Nagy Csilla
polgármester




Horváth Edina
jegyző

Kihirdetési záradék: Ezt a rendeletet a Képviselő-testület 2025. március 3-án megalkotta, a jegyző 2025. március 4-én kihirdette.


Horváth Edina
jegyző



1. Kiemelt előirányzatok

Nemeskér Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

forint

| Megnevezés | Előirányzat |
|--|--------------------|
| K1. Személyi juttatások | 13 633 788 |
| K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 970 758 |
| K3. Dologi kiadások | 10 314 519 |
| K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 970 000 |
| K5. Egyéb működési célú kiadások | 1 834 221 |
| K6. Beruházási kiadások | 3 000 000 |
| K7. Felújítások | 155 031 027 |
| K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások | 200 000 |
| K1-8. Költségvetési kiadások | 185 954 313 |
| K9. Finanszírozási kiadások | 800 139 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | 186 754 452 |
| B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 23 989 896 |
| B3. Közhatalmi bevételek | 720 000 |
| B4. Működési bevételek | 1 490 264 |
| B1-7. Költségvetési bevételek | 26 200 160 |
| B8. Finanszírozási bevételek | 160 554 292 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | 186 754 452 |

2. Kiadások

A helyi önkormányzat 2025. költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**Kiadások (forintban)**

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Összeg | Kötelező feladat | Önként v. feladat |
|---|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 5 598 400 | 5 598 400 | 0 |
| Béren kívüli juttatások | K1107 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | K11 | 5 798 400 | 5 798 400 | 0 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 6 097 188 | 6 097 188 | 0 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 1 738 200 | 1 738 200 | 0 |
| Külső személyi juttatások | K12 | 7 835 388 | 7 835 388 | 0 |
| Személyi juttatások | K1 | 13 633 788 | 13 633 788 | 0 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 970 758 | 970 758 | 0 |
| Szakmai anyagok | K311 | 0 | 0 | 0 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 945 000 | 945 000 | 0 |
| Készletbeszerzés | K31 | 945 000 | 945 000 | 0 |
| Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 86 880 | 86 880 | 0 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 170 000 | 170 000 | 0 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 256 880 | 256 880 | 0 |
| Villamos energia | K3311 | 1 781 196 | 1 781 196 | |
| Gázenergia | K3312 | 710 000 | 710 000 | |
| Víz és csatorna díj | K3314 | 303 000 | 303 000 | |
| Közüzemi díjak | K331 | 2 794 196 | 2 794 196 | 0 |
| Vásárolt élelmiszer | K332 | 1 271 300 | 1 271 300 | |
| Bérelti és lízing díj | K333 | 0 | 0 | 0 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 776 848 | 776 848 | 0 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás | K336 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatások | K337 | 2 087 000 | 2 087 000 | 0 |
| Szolgáltatási kiadások | K33 | 6 929 344 | 6 929 344 | 0 |
| Működési kiadások előzetesen felszámított általános forgalmi adója | K351 | 2 181 295 | 2 181 295 | 0 |
| Fizetendő áfa | K352 | | | |
| Kamatkiadás | K353 | | | |
| Más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadás | K355 | 2 000 | 2 000 | 0 |
| Egyéb dologi kiadások összesen | K35 | 2 183 295 | 2 183 295 | 0 |
| Dologi kiadások | K3 | 10 314 519 | 10 314 519 | 0 |
| Települési támogatások | K48 | 970 000 | 970 000 | 0 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 970 000 | 970 000 | 0 |
| Egyéb elvonások és befizetések | K502 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 273 170 | 273 170 | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K511 | | | 0 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 260 000 | 260 000 | |
| Tartalékok-általános | K5131 | 1 301 051 | 1 301 051 | 0 |
| Egyéb működési célú kiadások | K5 | 1 834 221 | 1 834 221 | 0 |
| Működési költségvetés előirányzat csoport | | 27 723 286 | 27 723 286 | 0 |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb tárgyi eszköz beszerzés, létesítés | K64 | 2 787 400 | 2 787 400 | 0 |
| Részesedés | K65 | 212 600 | 212 600 | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások | K6 | 3 000 000 | 3 000 000 | 0 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | 122 071 431 | 122 071 431 | 0 |
| Felújítások előzetesen felsz. Áfa | K74 | 32 959 596 | 32 959 596 | 0 |
| Felújítások | K7 | 155 031 027 | 155 031 027 | 0 |
| Felhalmozási c. támogatás áh. Kívülre | K89 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | K8 | 200 000 | 200 000 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport | | 158 231 027 | 158 231 027 | 0 |
| Költségvetési kiadások | K1-K8 | 185 954 313 | 185 954 313 | 0 |
| Államháztartáson belüli mgelőlegezések visszafizetése | K914 | 800 139 | 800 139 | 0 |
| Finanszírozási kiadások | K9 | 800 139 | 800 139 | 0 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 186 754 452 | 186 754 452 | 0 |

3. Bevételek

*A helyi önkormányzat 2025. költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**Bevételek (forintban)*

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Összeg | Kötelező feladatok | Önként v. feladatok |
|---|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 13 668 044 | 13 668 044 | 0 |
| Szociális és gyermekjóléti támogatások | B113 | 7 963 140 | 7 963 140 | 0 |
| Kulturális feladatok támogatása | B114 | 2 270 000 | 2 270 000 | 0 |
| Működési célú tám. És kiegészítő tám-ok | B115 | 0 | 0 | |
| Elszámolásból adódó bevételek | B116 | 88 712 | 88 712 | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | B1 | 23 989 896 | 23 989 896 | 0 |
| Vagyoni típusú adók | B34 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 780 380 | 780 380 | 0 |
| Szociális étkeztetés | B405 | 415 830 | 415 830 | |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 294 054 | 294 054 | 0 |
| Kamatbevételek | B408 | | | 0 |
| Működési bevételek | B4 | 1 490 264 | 1 490 264 | 0 |
| Költségvetési bevételek | B1-B7 | 26 200 160 | 26 200 160 | 0 |
| költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI | | -3 733 390 | -3 733 390 | 0 |
| költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI | | 2 323 265 | 2 323 265 | 0 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE | B8131 | 160 554 292 | 160 554 292 | 0 |
| Maradvány igénybevétele | B813 | 160 554 292 | 160 554 292 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | B8 | 160 554 292 | 160 554 292 | 0 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 186 754 452 | 186 754 452 | 0 |

4. Foglalkoztatotti létszám

Nemeskér Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

| MEGNEVEZÉS | Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT |
|--|--|
| "A", "B" fizetési osztály összesen | 1 |
| "C", "D" fizetési osztály összesen | |
| "E"- "J" fizetési osztály összesen | |
| kutató, felsőoktatásban oktató | |
| KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN | 1 |
| fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott) | |
| ösztöndíjas foglalkoztatott | |
| közfoglalkoztatott | 1 |
| EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN | 1 |
| polgármester, főpolgármester | 1 |
| helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja | 4 |
| alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke | |
| VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN | 5 |
| KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN | 1 |
| KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN | 6 |

5. Beruházások

Nemeskér Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése
Beruházások és felújítások

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | összeg |
|---------------------------------|------------|--------------------|
| Beruházások | K6 | 3 000 000 |
| Ingatlan beszerzés | K64 | |
| Kiszolgáló pult | K64 | 787 400 |
| Kamara rendszer kiállakítása | K62 | 2 000 000 |
| Áfa | K67 | 212 600 |
| Felújítások | K7 | 155 243 626 |
| Ingatlan felújítás | K71 | 155 243 626 |
| Belterületi utak helyreállítsaa | K71 | 107 431 521 |
| MFP pályázat 2022 évről | K71 | 14 639 909 |
| Áfa | K74 | 33 172 196 |

6. Tartalék

**Nemeskér Község Önkormányzat 2025. évi költségvetés
Általános- és céltartalékok**

forint

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | Eredeti előirányzat |
|----------------------|------------|---------------------|
| Általános tartalékok | K5131 | 1 301 051 |
| Céltartalékok- | K512 | 0 |

7. Támogatások, szociális ellátások

Nemeskér Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése

Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

forint

| Megnevezés | Rovat-szám | eredeti ei. |
|---|-------------------|--------------------|
| önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás | K48 | 970 000 |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 970 000 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 970 000 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülre - központi költségvetési szervnek | K506 | 200 000 |
| Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre - háztartásoknak | K89 | 0 |

8. Támogatások, kölcsönök

Nemeskér Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése
Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése

| Megnevezés | Rovat-szám | eredeti ei. |
|--|-------------------|--------------------|
| központi költségvetési szervek részére | K506 | |
| központi kezelésű előirányzatok részére | K506 | |
| fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére | K506 | |
| egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére | K506 | |
| társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére | K506 | |
| elkülönített állami pénzalapok részére | K506 | |
| helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K506 | 73 170 |
| társulások és költségvetési szerveik részére | K506 | |
| nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére | K506 | |
| térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére | K506 | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 73 170 |
| egyházi jogi személyek részére | K512 | |
| egyéb civil szervezetek részére | K512 | 260 000 |
| háztartások részére | K512 | 200 000 |
| pénzügyi vállalkozások részére | K512 | |
| állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K512 | |
| önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére | K512 | |
| egyéb vállalkozások részére | K512 | |
| Európai Unió részére | K512 | |
| kormányok és nemzetközi szervezetek részére | K512 | |
| egyéb külföldiek részére | K512 | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 460 000 |

9. Adók, közhatalmi bevételek

Nemeskér Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése
Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek

forint

| Megnevezés | Rovat- szám | eredeti ei. |
|--|------------------------|--------------------|
| Magánszemélyek kommunális adója | B34 | 720 000 |
| Vagyoni típusú adók | B34 | |
| Gépjárműadók | B354 | 0 |
| <i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része</i> | <i>B354</i> | |
| <i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i> | <i>B354</i> | |
| <i>ebből: külföldi gépjárművek adója</i> | <i>B354</i> | |
| <i>ebből: gépjármű túlsúlydíj</i> | <i>B354</i> | |
| Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 |

10. Közvetett támogatások
Nemeskér Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése
Közvetett támogatások

forint

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | tervezett elvárt bevétel | közvetett támogatás | várható bevétel |
|---------------------------------|------------|--------------------------|---------------------|-----------------|
| Magánszemélyek kommunális adója | B34 | 1 200 000 | 480 000 | 720 000 |
| Gépjárműadók | B354 | | | |

Nemeskér Község Önkormányzat 2025 évi költségvetése**Előirányzat felhasználási terv**

forint

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | janár | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | mindösszesen |
|---|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Törvény szerinti illetmény | K1101 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 533 | 466 537 | 5 598 400 |
| Béren kívüli juttatás | K1107 | | | 100 000 | | | 100 000 | | | | | | | 200 000 |
| Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 508 099 | 6 097 188 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 144 850 | 1 738 200 |
| Személyi juttatások | K1 | 1 119 482 | 1 119 482 | 1 219 482 | 1 119 482 | 1 119 482 | 1 219 482 | 1 119 482 | 1 119 482 | 1 119 482 | 1 119 482 | 1 119 482 | 1 119 486 | 13 633 788 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 898 | 80 880 | 970 758 |
| Készletbeszerzés | K31 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 78 750 | 945 000 |
| Kommunikációs szolgáltatások | K32 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 406 | 21 414 | 256 880 |
| Közüzemi díjak | K331 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 849 | 232 857 | 2 794 196 |
| Vásárolt élelmiszer | K332 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 941 | 105 949 | 1 271 300 |
| Bérelti és lízing díjak | K333 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 737 | 64 741 | 776 848 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás | K336 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Más egyéb szolgáltatás | K337 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 916 | 173 924 | 2 087 000 |
| Működési áfa | K351 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 774 | 181 781 | 2 181 295 |
| Fizetendő áfa | K352 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Kamatkiadás | K353 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadás | K3557 | | 2 000 | | | | | | | | | | | 2 000 |
| Dologi kiadások | K3 | 859 373 | 861 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 373 | 859 416 | 10 314 519 |
| Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | | | 70 000 | | | 800 000 | 970 000 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | K4 | 0 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 | 70 000 | 0 | 0 | 800 000 | 970 000 |
| Elvonások és befizetések | K502 | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 50 000 | 70 000 | | | | 50 000 | | | | | | | 170 000 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | | 103 170 | | | | | | | | | | | 103 170 |
| Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | | | 260 000 | | | | | | | | | | 260 000 |
| Tartalékok-általános | K5131 | 1 301 051 | | | | | | | | | | | | 1 301 051 |
| Egyéb működési célú kiadások | K5 | 1 351 051 | 173 170 | 260 000 | 0 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 834 221 |
| Működési költségvetés előirányzat csoport | | 3 410 804 | 2 254 923 | 2 439 753 | 2 079 753 | 2 079 753 | 2 229 753 | 2 059 753 | 2 059 753 | 2 129 753 | 2 059 753 | 2 059 753 | 2 859 782 | 27 723 286 |

| Rovat megnevezése | Rovat-szám | janár | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | mindösszesen |
|---|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Részesedés | K65 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | | | 2 787 400 | | | | | | | | | | 2 787 400 |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | | | 212 600 | | | | | | | | | | 212 600 |
| Beruházások | K6 | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 |
| Ingatlanok felújítása | K71 | | | | | | 122 071 431 | | | | | | | 122 071 431 |
| Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | | | | | | 32 959 596 | | | | | | | 32 959 596 |
| Felújítások | K7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 031 027 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 031 027 |
| Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre - háztartásoknak | K89 | | | | | 200 000 | | | | | | | | 200 000 |
| Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport | | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 | 200 000 | 155 031 027 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 231 027 |
| Költségvetési kiadások | K1-K8 | 3 410 804 | 2 254 923 | 5 439 753 | 2 079 753 | 2 279 753 | 157 260 780 | 2 059 753 | 2 059 753 | 2 129 753 | 2 059 753 | 2 059 753 | 2 859 782 | 185 954 313 |
| Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 800 139 | | | | | | | | | | | | 800 139 |
| Finanszírozási kiadások | K9 | 800 139 | | | | | | | | | | | | 800 139 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9) | | 4 210 943 | 2 254 923 | 5 439 753 | 2 079 753 | 2 279 753 | 157 260 780 | 2 059 753 | 2 059 753 | 2 129 753 | 2 059 753 | 2 059 753 | 2 859 782 | 186 754 452 |

| Rovat megnevezése | Rovat száma | janár | február | március | április | május | június | július | augusztus | szeptember | október | november | december | mindösszesen |
|---|--------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 23 989 896 |
| Önkormányzatok működési támogatásai | B11 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 1 999 158 | 23 989 896 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2022 évi pályázatból fenn maradó) | B25 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (2022 évi pályázatból fenn maradó) | B25 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Vagyoni típusú adók | B34 | | | 360 000 | | | | | | 360 000 | | | | 720 000 |
| Gépjárműadók | B354 | | | | | | | | | | | | | |
| Közhatalmi bevételek | B3 | 0 | 0 | 360 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 000 | 0 | 0 | 0 | 720 000 |
| Szolgáltatások ellenértéke | B402 | | | | | | 336 630 | | | | | | 443 750 | 780 380 |
| Szociális étkeztetés | B405 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 658 | 415 830 |
| Kiszámlázott áfa | B406 | | | | | | 147 027 | | | | | | 147 027 | 294 054 |
| Kamatbevételek | B408 | | | | | | | | | | | | | |
| Működési bevételek | B4 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 518 309 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 34 652 | 625 435 | 1 490 264 |
| Költségvetési bevételek | B1-B7 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 393 810 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 517 467 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 393 810 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 624 593 | 26 200 160 |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B813 | 160 554 292 | | | | 0 | | | | | | | | 160 554 292 |
| Finanszírozási bevételek | B8 | 160 554 292 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 160 554 292 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8) | | 162 588 102 | 2 033 810 | 2 393 810 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 517 467 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 393 810 | 2 033 810 | 2 033 810 | 2 624 593 | 186 754 452 |