

1. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Balsa Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 14-én tartandó rendes ülésére

Iktsz:B/564-12025.

A napirendi pont tárgya: a Balsa Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására, a költségvetési rendelet elfogadásáig beterjesztendő tervszámok elfogadására

A napirendi pont előadója: Somogyi Szilvia polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) rendelkezik arra vonatkozóan, hogy a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a törvény 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő.

„29/A.§ A helyi önkormányzat, a nemzetiiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- b) a Gst. 8.§ (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8.§ (2) bekezdése szerint:

„8.§ (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.”

Fenti rendelkezések alkalmazásában a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítani az önkormányzat jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatok kimutatják fenti összegeket.

Az előterjesztéshez mellékelte határozati javaslat és mellékleteinek elfogadása meg kell, hogy előzze a 2025. évi költségvetés elfogadását.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és határozati javaslat elfogadását.

Balsa. 2025. február 10.

Somogyi Szilvia
polgármester

Határozati javaslat
Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2025.(...) határozata
a Balsa Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési
kötelezettségeinek megállapítására, a költségvetési rendelet elfogadásáig
beterjesztendő tervszámok elfogadásáról

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§ alapján határozat melléklete szerint elfogadja:

- a) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- b) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét.

Felhívja a jegyzőt, hogy költségvetés tervezés során az az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdésben foglaltaknak folyamatosan szerezzen érvényt.

Balsa Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	40 630 000	41 200 000	42 400 000	124 230 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	2 000 000	2 000 000	2 000 000	6 000 000
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	42 630 000	43 200 000	44 400 000	130 230 000
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	21 315 000	21 600 000	22 200 000	65 115 000
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09	1 540 000	1 540 000	1 540 000	4 620 000
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	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
A jogszabályban meghatározott pénzügyi lízing lízingbevevői felként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói felként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	1 540 000	1 540 000	1 540 000	4 620 000
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	19 775 000	20 060 000	20 660 000	60 495 000

2.napirend

ELŐTERJESZTÉS

**Balsa Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 14-én tartandó
rendes ülésére**

Iktsz:B/565-12025.

**A napirendi pont tárgya: az Önkormányzat 2025. évi költségvetésére és a költségvetési
rendelet-tervezet indoklására**

A napirendi pont előadója: Somogyi Szilvia polgármester, Bakos Tóth Ildikó jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános indokolás

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálattal kell felmérnie a szabályozás várható következményeit, a 18. §-a

szerint pedig a jogszabály előkészítője a jogszabály tervezetéhez indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait és az indokolás közzétételére vonatkozó álláspontját.

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Balsa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelete kerül megalkotásra.

A költségvetési rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, a gazdálkodás alapját képezi. Egy olyan pénzügyi terv, melyben helyt kapnak az önkormányzati feladatok, azok gazdálkodási keretei, az önkormányzati intézmények működtetése, fenntartása, személyi állománya.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

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

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

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

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

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

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

A költségvetés előkészítése során az önkormányzat és intézményei számára takarékos,

reális tervezést írtunk elő, felhívtuk figyelmüket a költséghatékony, szigorú, racionális gazdálkodásra.

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

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

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

Működési bevételek

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

Működési célú támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat működésének általános támogatása:

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

Köznevelési feladatok támogatása:

A bevételi oldalon itt került tervezésre az óvodapedagógusok elismert létszáma 12 óra 2,1fővel.

Az óvodapedagógusok munkáját segítőik létszáma 1 fő. Finanszírozásuk összesen 29.802.310.- Ft.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

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

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

Könyvtári, közművelődési feladatok ellátása:

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

Egyéb működési célú támogatások:

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

Közfoglalkoztatás támogatása 52.167.399.- Ft, benyújtott kérelmeink alapján.

Közhatalmi bevételek:

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

Működési bevételek:

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

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

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

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

Felhalmozási bevételek:

Ezen a jogcímen nem terveztünk bevételt.

Finanszírozási bevételek:

Finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány igénybevétele 18.095.841.-Ft, tervezünk 7.700.000.-Ft összegű beruházási hitel felvételével, 22.000.000.-Ft likvidhitel

felvételével, valamint államháztartáson belüli megelőlegezéssel, melynek összege a tervek szerint 2.130.803.-Ft.

II. KIADÁSOK

Működési kiadások

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

Személyi juttatások

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

Jelentős létszámemelkedésre 2025. évben nem kerül sor.

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

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

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

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

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

Dologi kiadások

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

üzemeltetésének kiadásait.

Ellátottak pénzbeli juttatása

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

Egyéb működési kiadások

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

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat 20.027.020.-Ft összegben javasoljuk megtervezni.

Beruházások

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

Felújítások

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

Finanszírozási kiadások

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

Létszámgazdálkodás

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A likviditási tervet a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

Részletes indokolás

1.§-hoz:

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

2.§-hoz:

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

3.§-hoz:

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

4.§-hoz:

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

5.§-hoz:

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

6.§-hoz:

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

7.§-hoz:

Az általános tartalék és céltartalék megállapításáról rendelkezik.

8.§-hoz:

Az önkormányzat és az intézmények éves létszám előirányzatának táblájára hivatkozik.

9.§-hoz:

Megállapítja a szociális segélykeret mértékét.

10.§-hoz:

A REKI támogatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

11.§-hoz:

A bevételek és kiadások módosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

12.§-hoz:

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

13.§-hoz:

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

14.§-hoz:

A betét elhelyezés és értékpapír vásárlására történő felhatalmazásról rendelkezik.

15.§-hoz:

A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságokat állapítja meg.

16.§-hoz:

A feladatmaradásból származó megtakarítások felhasználására vonatkozó engedélyt szabályozza.

17.§-hoz:

A kötelezettségvállalásra, tartozások kiegyenlítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

18.§-hoz:

A likvidhitel összegét határozza meg.

19.§-hoz:

A kiadások készpénzben történő teljesítésének módját szabályozza.

20.§-hoz:

Az államháztartáson kívüli forrás átadásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

21.§-hoz:

Az államháztartáson kívüli forrás felhasználására, elszámolására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

22.§-hoz:

A támogatások adatainak önkormányzati honlapon történő közzétételére vonatkozó szabályokat tartalmazza.

23.§-hoz:

Az államháztartáson kívüli forrás átvételére, átadására vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

24.§-hoz:

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését szabályozza.

25.§-hoz:

Megállapítja a helyben elismert legolcsóbb temetés összegét, mely 2025. évben nettó Ft.

26.§-hoz:

Megállapítja, hogy a zárszámadás szerkezete, az összehasonlíthatóság miatt azonos a költségvetés szerkezetével.

27.§-hoz:

A költségvetési rendelet alkalmazási időszakát állapítja meg.

28.§-hoz:

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat likviditásának megtartása érdekében ügyelnünk kell arra, hogy a nagyobb kiadással járó kötelezettségeket a bevételek függvényében vállaljunk, mert csak így teljesíthető azok kifizetése.

Elsődlegesen azt kell szem előtt tartanunk, hogy minden hónap 5. napjáig az önkormányzat által foglalkoztatottak megkapják járandóságaikat.

Az önkormányzat működőképességének megtartása érdekében ez évben is élni kell az önkormányzatok rendkívüli támogatása igénybevételével az ez irányú pályázat négyszeri benyújtásával.

A pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében szigorú és takarékos gazdálkodásra van

szükség.

Folyamatosan azon munkálkodunk, hogy pénzügyi egyensúlyunkat megpróbáljuk fenntartani, a kötelező feladatainkat jó színvonalon ellássuk és olyan beruházásokat végezzünk, melyek az itt élő lakosság számára nyújtanak jobb, magasabb színvonalú ellátást.

Kérjük az előterjesztést megtárgyalását és a 2025. évi költségvetés elfogadását.

Balsa, 2025. február 10.

Bakos Tóth Ildikó
jegyző

Somogyi Szilvia
polgármester

Rendelet-tervezet

Balsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2025. (.....) önkormányzati rendelete

Balsa Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

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

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

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

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

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

3. §

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

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

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

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

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

4. §

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

5. §

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

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

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

6. §

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

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

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

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

7. §

Az Önkormányzat a költségvetési kiadási főösszezen belül

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

8. §

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

9. §

Az önkormányzat 3.572.500. -Ft szociális segélykeretet hoz létre.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében elrendeli, hogy a Jegyző készítse elő a helyi önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénybejelentését.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedés megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

11. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (3) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre. A Polgármester a kiemelt előirányzatok között a költségvetési főösszeg 5 %-ának erejéig előirányzat átcsoportosítást hajthat végre, melyről köteles a képviselő-testületnek beszámolni. A költségvetési szerv vezetője év közben, a realizált többletbevétele terhére a kiadási és bevételi előirányzatát saját hatáskörben megemelheti.
- (3) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 8%-áig vállalható kötelezettség.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 eFt értékhatárig, mely esetenként az 1.000 eFt értékhatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza.
- (5) A (1)–(2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester, illetve a költségvetési szerv vezetője a költségvetési rendelet soron következő módosításánál a testületi ülésen köteles beszámolni a képviselő-testület felé.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

12. §

- (1) A költségvetési szerv szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, vagy számla ellenében történő igénybevételére – dologi kiadások között tervezett és elszámolt kiadásra – szerződést külső személlyel, szervezettel csak jogszabályban előírt esetekben, vagy a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye alapján köthet.
- (2) Költségvetési szerv nyugdíjast csak abban az esetben alkalmazhat, ha a munkakört munkaképes korú szakemberrel nem tudja betölteni. A foglalkoztatáshoz ebben az esetben is a polgármester és a jegyző együttes írásbeli engedélye szükséges.

13. §

A költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj, vagy más szerződés alapján díjazás, munkakörébe tartozó, munkaköri leírása szerint számára előírt feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésre a költségvetési szerv által a feladatra vonatkozó előzetesen írásban kötött szerződés igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett. Erről a szerződés megküldése mellett a jegyzőt írásban kell tájékoztatni.

14. §

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

15. §

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

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

16. §

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

17. §

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

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

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

18. §

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

4. Kiadások készpénzben történő teljesítése

19. §

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

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

- a) kivételes és indokolt esetben a közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
- b) az egységes rovatrend K48. ellátottak pénzbeli juttatásai rovaton elszámolandó kiadások,
- c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások rovatain elszámolandó kiadások,
- d) az egységes rovatrend K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kis értékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,
- e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó kiadások,
- f) a c)–e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- g) az a)–f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek.

5. Államháztartáson kívülre történő forrás átadásra vonatkozó rendelkezések

20. §

(1) Az államháztartáson kívüli forrás vagy támogatás átadására csak abban az esetben kerülhet sor, ha a támogatott szervezettel, személlyel elszámolási kötelezettség mellett megállapodás megkötésére kerül sor.

(2) A megállapodást az önkormányzat nevében a polgármester köti meg. A megállapodásokat jogilag a jegyző, pénzügyileg a Gazdálkodási Szabályzatban kijelölt pénzügyi ügyintéző ellenjegyzí.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele:

- a) a támogatást kérelmező szervezetnek, személynek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei felé semmiféle tartozása, továbbá
- b) a kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

21. §

(1) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból, nem vagy csak részben valósítható meg.

(2) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a kérelmében megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(3) A támogatott a kapott támogatással a kérelmében, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatás folyósítását követő év január 31-ig köteles elszámolni.

(4) A támogatott szervezet, személy – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását a (3) bekezdésben foglalt határidőre nyújtja be, melyet a támogatást biztosító ellenőriz.

(5) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet, személy hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

22. §

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

6. Államháztartáson kívüli forrás átvételére átadására vonatkozó rendelkezések

23. §

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

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

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

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

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

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

24. §

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

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

8. Egyéb rendelkezések

25. §

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

26. §

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

9. Záró rendelkezések

27. §

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

28. §

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

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE B E V É T E L E K

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

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

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

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

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

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

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

3. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEVONT MÉRLEGE KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (FORINTBAN)

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

4. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE BEVÉTELEK

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

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

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

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

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

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

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

6. Balsa Község Önkormányzata 2025. évi Költségvetés Kötelező Feladatok Mérlege Költségvetési, Finanszírozási Bevételek és Kiadások Egyenlege(Forintban)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

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

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

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

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

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

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

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

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

BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. BALSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Összes bevétel

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

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

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

2. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Összes kiadás

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

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

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

3. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Kötelező feladatok bevételei

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

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

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

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

4. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Kötelező feladatok kiadásai

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

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

	A	B
66	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

5. Balsa Község Önkormányzata Önként vállalt feladatok bevételei

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

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

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

6. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Önként vállalt feladatok kiadásai

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

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

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

7. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Államigazgatási feladatok bevételei

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

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

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

8. BALSÁ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA Államigazgatási feladatok kiadásai

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

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

9. Meseház Óvoda Balsa Összes bevétel

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

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

10. Meseház Óvoda Balsa Összes kiadás

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

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

11. Meseház Óvoda Balsa Kötelező feladatok bevételei

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

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

12. Meseház Óvoda Balsa Kötelező feladatok kiadásai

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

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

13. Meseház Óvoda Balsa Önként vállalt feladatok bevételei

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

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

14. Meseház Óvoda Balsa Önként vállalt feladatok kiadásai

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

15. Meseház Óvoda Balsa Államigazgatási feladatok bevételei

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

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

16. Meseház Óvoda Balsa Államigazgatási feladatok kiadásai

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

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

17. Balsa Önkormányzat Konyhája Összes bevétel

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

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

18. Balsa Önkormányzat Konyhája Összes kiadás

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

19. Balsa Önkormányzat Konyhája Kötelező feladatok bevételei

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

	A	B
36	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 108 159

20. Balsa Önkormányzat Konyhája Kötelező feladatok kiadásai

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

21. Balsa Önkormányzat Konyhája Önként vállalt feladatok bevételei

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

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

22. Balsa Önkormányzat Konyhája Önként vállalt feladatok kiadási

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

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

23. Balsa Önkormányzat Konyhája Államigazgatási feladatok bevételei

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

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

24. Balsa Önkormányzat Konyhája Államigazgatási feladatok kiadásai

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

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

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

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

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

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

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

Általános indokolás

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Előzetes hatásvizsgálat

I. Várható társadalmi hatások

A rendelettel Balsa Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelete kerül megalkotásra.

A költségvetési rendelet az önkormányzati gazdálkodás meghatározó része, a gazdálkodás alapját képezi. Egy olyan pénzügyi terv, melyben helyt kapnak az önkormányzati feladatok, azok gazdálkodási keretei, az önkormányzati intézmények működtetése, fenntartása, személyi állománya.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

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

III. Várható környezeti és egészségi következmények

A Rendeletnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

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

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

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

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

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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

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

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

Működési bevételek

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

Működési célú támogatások államháztartáson belül

Az önkormányzat működésének általános támogatása:

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

Köznevelési feladatok támogatása:

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

Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:

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

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

Könyvtári, közművelődési feladatok ellátása:

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

Egyéb működési célú támogatások:

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

Közhatalmi bevételek:

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

Működési bevételek:

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

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

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

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

Felhalmozási bevételek:

Ezen a jogcímen nem terveztünk bevételt.

Finanszírozási bevételek:

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

II. KIADÁSOK

Működési kiadások

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

Személyi juttatások

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

Jelentős létszámemelkedésre 2025. évben nem kerül sor.

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

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

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

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

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

Dologi kiadások

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

Ellátottak pénzbeli juttatása

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

Egyéb működési kiadások

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

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat 20.027.020.-Ft összegben javasoljuk megtervezni.

Beruházások

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

Felújítások

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

Finanszírozási kiadások

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

Létszámgazdálkodás

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A likviditási tervet a 6. tájékoztató tábla tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

1.§-hoz:

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

A 2. §-hoz

2.§-hoz:

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

A 3. §-hoz

3.§-hoz:

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

A 4. §-hoz

4.§-hoz:

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

Az 5. §-hoz

5.§-hoz:

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

A 6. §-hoz

6.§-hoz:

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

A 7. §-hoz

7.§-hoz:

Az általános tartalék és céltartalék megállapításáról rendelkezik.

A 8. §-hoz

8.§-hoz:

Az önkormányzat és az intézmények éves létszám előirányzatának táblájára hivatkozik.

A 9. §-hoz

9.§-hoz:

Megállapítja a szociális segélykeret mértékét.

A 10. §-hoz

10.§-hoz:

A REKI támogatásra vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 11. §-hoz

11.§-hoz:

A bevételek és kiadások módosítására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

A 12. §-hoz

12.§-hoz:

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

A 13. §-hoz

13.§-hoz:

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

A 14. §-hoz

14.§-hoz:

A betét elhelyezés és értékpapír vásárlására történő felhatalmazásról rendelkezik.

A 15. §-hoz

15.§-hoz:

A költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságokat állapítja meg.

A 16. §-hoz

16.§-hoz:

A feladatelmaradásból származó megtakarítások felhasználására vonatkozó engedélyt szabályozza.

A 17. §-hoz

17.§-hoz:

A kötelezettségvállalásra, tartozások kiegyenlítésére vonatkozó szabályt tartalmaz.

A 18. §-hoz

18.§-hoz:

A kiadások készpénzben történő teljesítésének módját szabályozza.

A 19. §-hoz

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

A 20. §-hoz

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

A 21. §-hoz

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

A 22. §-hoz

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

A 23. §-hoz

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

A 24. §-hoz

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

A 25. §-hoz

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

A 26. §-hoz

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

A 27. §-hoz

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

A 28. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1. melléklethez

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

A 2. melléklethez

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

A 3. melléklethez

Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségekre vonatkozó tábla.

A 4. melléklethez

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

Az 5. melléklethez

A 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célokat határozza meg.

A 6. melléklethez

A beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatait tartalmazza beruházásonként.

A 7. melléklethez

A felújítási kiadások előirányzatait állapítja meg felújításonként.

A 8. melléklethez

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

A 9. melléklethez

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

A 10. melléklethez

Az elismert tartozásállományról szóló adatszolgáltatás táblája.

A 11. melléklethez

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

A 12. melléklethez

A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról szóló kimutatást tartalmazza.

ELŐTERJESZTÉS

**Balsa Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 14-én
tartandó ülésére****Szám: B/566-1/2025.****A napirendi pont tárgya: a Balsai Meseház Óvoda vezetői kinevezéssel kapcsolatos
eljárás felülvizsgálatára****A napirendi pont előadója: Bakos Tóth Ildikó jegyző****Tisztelt Képviselő-testület!**

2024. október 16-án a Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Kormányhivatal Törvényességi Felügyeleti Osztálya szakmai konzultációt kezdeményezett a képviselő-testület 48/2024.(VIII.12.) és 49/2024.(VIII.12.) határozatával kapcsolatban.

A szakmai konzultáció szerint:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023.(VIII.30.) Korm. rendelet 5.§ (1) bekezdése alapján a köznevelési intézmény vezetésével kapcsolatos feladatok ellátására ideiglenes igazgatói megbízás adható legfeljebb egy évre kivételesen pályázati eljárás lefolytatása nélkül a jogszabályban előírt feltételekkel egyébként rendelkező személynek, ha

- a) az igazgatói feladatok ellátására kiírt pályázat nem vezetett eredményre, mert nem volt pályázó, vagy egyik pályázó sem kapott megbízást, vagy
- b) az igazgatói feladatok ellátására szóló megbízás a megbízás határidejének lejártától megszűnt.

A köznevelési intézmény vezetésével kapcsolatos feladatok újabb nyilvános pályázat kiírása nélkül – e bekezdésben foglaltak szerint legfeljebb egy évig láthatók el.

Balsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Meseház Óvoda Balsa intézményvezetőjének ideiglenes megbízásáról szóló 60/2023.(VIII.24.) határozata szerint a Képviselő-testület a Balsa Község Önkormányzat fenntartásában működő Meseház Óvoda Balsa intézményvezetői feladatának ellátásával 2023. szeptember 1-től 2024. augusztus 31-ig Nyitrai Mariannát bízta meg.

A 2024. augusztus 12-én megtartott ülésen két határozat meghozatalára került sor.

Az egyik a 48/2024.(VIII.12.) határozat, mely szerint a képviselő-testület nem írja ki az igazgatói állaspályázatot. A másik határozat a 49/2024.(VIII.12.) határozat, melyben az igazgatói feladatok ellátásával 2024. szeptember 1-től 2025. augusztus 15-ig Nyitrai Mariannát bízta meg.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 37.§ (1) és (3) bekezdései szerint: „(1) Nyilvános pályázatot kell kiírni, ha ez a munkáltató, állami fenntartású köznevelési intézmény esetén az igazgató javaslatára a fenntartó döntése alapján a munkakör betöltéséhez szükséges. Igazgatói megbízás nyilvános pályázat alapján adható, kivéve az egyházi és magán fenntartású köznevelési intézmény igazgatóját. Ettől eltérően, a második igazgatói ciklus esetén a pályázat mellőzhető, ha az igazgató ismételt megbízásával a fenntartó és a nevelőtestület egyetért.

(2) Pályázat kiírása esetén csak olyan személyt lehet kinevezni, aki a pályázaton részt vett, a pályázati feltételeknek megfelelt és vele szemben kizárási ok nem áll fenn.

(3) A pályázatot a köznevelési foglalkoztatotti jogviszony létesítésével összefüggő munkáltatói jogkör gyakorlója írja ki.”

Fentiek alapján megállapítható, hogy mindkét említett határozat jogszabálysértő.
Javaslom a határozatok visszavonását.

A hivatkozott Kormányrendelet 5.§ (2) bekezdése alapján az (1) bekezdés szerinti ideiglenes megbízás nélkül a köznevelési intézmény vezetésével kapcsolatos feladatokat a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott helyettes látja el.

Megvizsgáltam a jelenleg hatályos Meseház Óvoda Balsa Szervezeti és Működési Szabályzatát és megállapítottam, hogy az igazgatói álláshely betöltetlenségére vonatkozóan nem tartalmaz szabályokat. A szabályok kizárólag az óvoda igazgatója, igazgató-helyettes tartós távollétére, vagy akadályoztatására vonatkozó rendelkezésekre térnek ki.

Annak érdekében, hogy a helyzetet reparáljuk szükséges az SZMSZ módosítása és az igazgatói és igazgató-helyettesi álláshely betöltetlensége esetére vonatkozó szabályokat meghatározni.

Javaslom az előterjesztés melléklete szerint az SZMSZ érintett pontját módosítani.

Ezt követő lépés, hogy ismét ki kell írni az óvodaigazgatói álláshelyre a pályázatot, mely pályázati kiírás az előterjesztés melléklete és ugyanazon feltételeket tartalmazza, mint korábban is a képviselő-testület meghatározott.

Ezt követő lépés, hogy a pályázat eredményes elbírálásáig az SZMSZ-ben meghatározott munkakört betöltő óvodai dolgozót a vezetői feladatok ellátásával a képviselő-testület megbízza.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balsa, 2025. február 10.

Bakos Tóth Ildikó
jegyző

Határozati javaslat

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2025.(.....) határozata a Balsai Meseház Óvoda vezetői kinevezéssel kapcsolatos eljárás felülvizsgálatáról, döntések meghozataláról

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete

1. visszavonja a Meseház Óvoda Balsa intézményvezetői pályázat kiírásáról szóló 48/2024.(VIII.12.), a Meseház Óvoda Balsa intézményvezetőjének ideiglenes megbízásáról szóló 49/2024.(VIII.12.) határozatait.
2. a határozat melléklete szerint módosítja a Meseház Óvoda Balsa Szervezeti és Működési Szabályzatának 4.1.4. pontját, jelen határozat elfogadását követő naptól kezdődő hatállyal.
3. pályázatot ír ki az önkormányzat fenntartásában működő Meseház Óvoda Balsa (4468 Balsa Szabolcsvezér utca 31. OM azonosító 202545) óvodaigazgatói álláshelyére, jelen határozat melléklete szerinti pályázati kiírásban foglalt feltételekkel.
4. a Meseház Óvoda Balsa Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása hatályba lépését követő naptól, 2025. február napjától az óvodaigazgatói álláshelyre kiírt pályázat eredményes elbírálásának napjáig Nyitrai Marianna munkaközösségvezetőt megbízza.

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete a fenntartásában működő Meseház Óvoda Balsa Szervezeti és Működési Szabályzatának 4.1.4. pontját az alábbiak szerint módosítja:

2.) „4.1.Az igazgató vagy igazgató-helyettes akadályoztatása, az igazgatói és igazgató-helyettesi álláshely egyidejű betöltetlensége esetén a helyettesítés rendje

Az **igazgatót** szabadsága, betegsége, valamint hivatalos távolléte alatt az **igazgató-helyettes** helyettesíti.

Az akadályoztatása esetén az **igazgató** helyettesítését teljes felelősséggel az óvodában az **igazgató-helyettes** látja el, az azonnali döntést nem igénylő, az **igazgató** kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyek kivételével.

Az **igazgató** tartós távolléte esetén a helyettesítés teljeskörű. Tartós távollétnek az egy hónapnál hosszabb időtartam minősül. A teljes vezetői jogkör gyakorlására vonatkozó megbízás a fenntartó által történik, melyet a dolgozók tudomására kell hozni (értesítés, kifüggesztés).

Az **igazgató** és helyettese egyidejű távolléte esetén a helyettesítés az **igazgató** által írásban adott megbízás alapján történik.

Az írásban adott megbízás hiányában az **igazgatót** a szakmai munkaközösség vezetője, távolléte esetén a leghosszabb szolgálati idővel rendelkező pedagógus helyettesíthetik.

Az igazgatói álláshely betöltetlensége esetében az igazgatói feladatokat teljes jogkörrel az igazgatóhelyettes látja el.

Az igazgatói és igazgatóhelyettesi álláshely egyidejű betöltetlensége esetében az igazgatói feladatokat a szakmai munkaközösség vezetője látja el.

Az **igazgató**, illetve az **igazgató**-helyettes helyettesítésére vonatkozó további előírások:

- a helyettesek csak a napi, a zökkenőmentes működés biztosítására vonatkozó intézkedéseket, döntéseket hozhatják meg az **igazgató**, **igazgató**-helyettes helyett,
- a helyettes csak olyan ügyekben járhat el, melyek gyors intézkedést igényelnek, halaszthatatlanok, s amelyeknek a helyettesítés során történő ellátására a munkaköri leírásában, illetve írásbeli megbízásában felhatalmazást kapott,
- a helyettesítés során a helyettes a jogszabály, illetve az intézmény belső szabályzataiban, rendelkezéseiben a kizárólag az **igazgató** jogkörébe utalt ügyekben nem dönthet.

A reggel 7 órától 8 óráig, illetve a 14 órától 16 óráig terjedő időben az **igazgató** helyettesítésének ellátásában közreműködnek a munkarend szerint ez időben munkát végző óvodapedagógusok. Intézkedésre az igazgató által megbízott óvodapedagógus jogosult. Megbízás hiányában leghosszabb szolgálati idővel rendelkező pedagógus jogosult. Intézkedési jogköre az intézmény működésével, a gyermekek biztonságának megóvásával összefüggő azonnali döntést igénylő ügyekre terjed ki.

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 73. § alapján
pályázatot hirdet a MESEHÁZ ÓVODA Balsa (4468 Balsa, Szabolcsvezér u. 31.)
igazgatói feladatainak ellátására igazgató munkakör betöltésére

A köznevelési foglalkoztatotti jogviszony időtartama: óvodapedagógus munkakörre határozatlan idejű köznevelési foglalkoztatotti jogviszony

Foglalkoztatás jellege: teljes munkaidő

A vezetői megbízás időtartama: határozott időre, 2025. április 08-tól - 2030. augusztus 15-ig.

A munkavégzés helye: MESEHÁZ ÓVODA Balsa (4468 Balsa, Szabolcsvezér u. 31.)

A beosztáshoz tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:

Az intézmény tevékenységi körébe tartozó feladatok vezetői irányítása, különös tekintettel a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Nkt.), a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendeletben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényben (továbbiakban: Púétv.), valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló [2023. évi LII. törvény](#) végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendeletben (továbbiakban: vhr.) foglaltakra. Az igazgató feladata,

felelőssége a Púétv. 17. §-a és 75. §-a szerint: az intézmény irányítása, szakszerű és törvényes működésének megszervezése, a pénzeszközökkel való ésszerű, célszerű és takarékos gazdálkodás, az óvodáskorú gyermekek oktatásának nevelésének megszervezése. Az intézmény alkalmazottai felett a munkáltatói jogkör gyakorlása.

Illetmény és juttatások:

Az illetmény megállapítására és a juttatásokra a Púétv. és vhr. rendelkezései az irányadók.

Pályázati feltételek:

- * óvodapedagógusi felsőfokú végzettség,
- * pedagógus-szakvizsga keretében szerzett intézményvezetői/igazgatói szakképzettség,
- * legalább négy év pedagógus-munkakörben, vagy heti tíz tanóra vagy foglalkozás megtartására vonatkozó óraadói megbízás ellátása során szerzett szakmai gyakorlat, valamint
- * a nevelési-oktatási intézményben pedagógus-munkakörben fennálló, határozatlan időre, teljes munkaidőre szóló kinevezés vagy a megbízással egyidejűleg pedagógus-munkakörben történő, határozatlan időre teljes munkaidőre szóló kinevezés.
- * magyar állampolgárság, büntetlen előélet, cselekvőképesség,
- * a pályázati kiírásban kért dokumentumok hiánytalan benyújtása.

A pályázat elbírálásánál előnyt jelent:

- * intézményvezetői/igazgatói munkakörben legalább 3 év vezetői tapasztalat.

Elvárt vezetői kompetenciák:

- * szakmailag elhivatott,
- * felhasználói szintű MS Office (irodai alkalmazások),
- * határozott, következetes, igényes, precíz, pontos munkavégzés,
- * kiváló kommunikációs, kapcsolatteremtő, közösségépítő, konfliktuskezelő és problémamegoldó készség,
- * jó terhelhetőség, aktív együttműködés.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- * fényképpel ellátott szakmai önéletrajz,
- * a szakmai végzettséget igazoló okiratok másolata, a személyes meghallgatások során az eredeti okiratok bemutatása mellett,
- * szakmai helyzetelemzésre épülő vezetői program, rövid- és középtávú fejlesztési elképzelésekkel,
- * a pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati anyagban foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez hozzájárul,
- * a pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázati eljárásban résztvevők a pályázati anyagát megismerhetik,
- * a pályázó nyilatkozata arról, hogy a pályázat nyilvános vagy zárt bizottsági és képviselő-testületi ülésen történő tárgyalásához járul hozzá,
- * a pályázó nyilatkozata arról, hogy a Púétv. 74.§-a szerinti összeférhetetlenség nem áll fenn,

- * a pályázó nyilatkozata a számítógépes ismeretek felhasználói szintű tudásáról,
- * a pályázó nyilatkozata a vagyony nyilatkozat-tételi eljárás lefolytatásának vállalásáról,
- * a közalkalmazotti jogviszony létesítéséhez 90 napnál nem régebbi hatósági erkölcsi bizonyítvány, amely igazolja a büntetlen előéletét és hogy nem áll a foglalkozás gyakorlásának eltiltás hatálya alatt.

A munkakör betölthetőségének időpontja:

A munkakör legkorábban 2025. április 08. napjától tölthető be.

A pályázat benyújtásának határideje: 2025. március 31.

A pályázati kiírással kapcsolatosan további információt Somogyi Szilvia Polgármester nyújt, a +36 (42) 207-606 vezetékes telefonszámon.

A pályázatok benyújtásának módja:

Postai úton, vagy személyesen a pályázatnak Balsa Község Önkormányzata címére történő megküldésével (4468 Balsa Fő tér 1.). Kérjük a borítékon feltüntetni a pályázati adatbázisban szereplő azonosító számot: 100697, valamint a munkakör megnevezését: „Meseház Óvoda Balsa igazgatói pályázat”.

A pályázat elbírálásának módja, rendje:

A jogszabályban meghatározott véleményezési határidő figyelembevételével a megbízásról a Képviselő-testület dönt. A pályázat kiírója fenntartja magának a jogot, hogy a pályázati felhívást visszavonja, valamint a pályázati eljárást eredménytelennek nyilvánítsa.

A pályázat elbírálásának határideje: 2025 április 15.

A pályázati kiírás közzétételének helye, ideje:

<https://www.kozigallas.info>, www.balsa.hu, Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Balsai Kirendeltségének hirdetőtáblája (2025.02.24.);

A Közzolgálati állásportálon a publikálás időpontja: 2025. 02. 24.

Balsa Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 14-én tartandó rendes ülésére

Iktsz:B/567-1/025.

**Tájékoztató
a 2025. évi vagyonyilatkozat-tételről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi XLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 39.§ tartalmazza a vagyonyilatkozat-tételi eljárás szabályait:

„(1) Az önkormányzati képviselő megválasztásától, majd ezt követően minden év január 1-jétől számított harminc napon belül a 2. melléklet szerinti vagyonyilatkozatot köteles tenni. Az önkormányzati képviselő saját vagyonyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házas- vagy élettársának, valamint gyermekének (e § tekintetében együtt: hozzátartozó) a melléklet szerinti vagyonyilatkozatát.”

Balsán a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatának rendelkezései szerint a vagyonyilatkozatot vizsgáló bizottság az Ügyrendi Bizottság.

Tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően 2025. január 31-ig valamennyi megválasztott önkormányzati képviselő maga és az érintett hozzátartozói vonatkozásában leadta vagyonyilatkozatát, melyek nyilvántartásba vétele megtörtént.

A leadott vagyonyilatkozatokat külön-külön borítékban, a Gávavencsellői Közös Önkormányzati Hivatal Balsai Kirendeltségén található páncélszekrényben őrizzük. A képviselői vagyonyilatkozatok nyitott borítékban, míg a hozzátartozói vagyonyilatkozatok zárt borítékban kerültek elhelyezésre, képviselőnként.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatást szíveskedjen elfogadni.

Balsa, 2025. február 13.

Bakos Tóth Ildikó
jegyző

Csata Ignác Rudolf
bizottsági elnök

**Határozati javaslat
Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
.../2025.(...) határozata
a vagyonyilatkozat tételről szóló tájékoztató elfogadásáról**

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testület tagjainak 2025. évi vagyonyilatkozat-tételével kapcsolatban az Ügyrendi bizottság, tájékoztatóját tudomásul vette.

Nyilvántartás
Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének tagjai és bizottságok nem képviselő
tagjai által leadott vagyonnyilatkozatokról

2025. év

<i>Sorszám</i>	<i>Képviselő neve</i>	<i>Hozzá tartozó neve</i>	<i>Nyilvántartási szám</i>	<i>Átvétel időpontja</i>
1.	Somogyi Szilvia polgármester	Farkas Lilla gyermek Farkas Csaba gyermek	B/17-2/2025 B/17-3/2025 B/17-4/2025	2025. 01.31.
2.	Radóczy János alpolgármester		B/18-2/2025	2025. 01.31.
3.	Tóth László	Tóth Lászlóné házastárs	B/19-2/2024 B/19-3/2024	2025. 01.20.
4.	Petrócziné Füredi Krisztina	Petróczy János házastárs Petróczy Fruzsina gyermek	B/20-2/2025 B/20-3/2025 B/20-4/2025	2025. 01.27.
5.	Csata Ignác Rudolf	Csatáné Gál Mónika házastárs Csata Blanka gyermek	B/21-2/2025 B/21-3/2025 B/21-4/2025	2025. 01.31.
6.	Hegyes Tamás	Hegyesné Hovanyecz Melinda házastárs Hegyes Hanna gyermek Hegyes Tamás gyermek	B/22-2/2025 B/22-3/2025 B/22-4/2025 B/22-5/2025	2025. 01.20.

Balsa, 2025. január 31.


 Bakos Tóth Ildikó
 jegyző

Határozati javaslat
Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2025(...) határozata
Balsa Község Önkormányzata körzetalakítási javaslata a praxiskezelő felé kiemelt
ellátási érdek figyelembevételével

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete javasolja a Praxiskezelő részére, járuljon hozzá, hogy Balsa község közigazgatási területének háziiorvosi ellátásra, a Palpebra Bt-vel (háziiorvos: Dr. Bagoly Albert Barna) tartós helyettesítésre kötött feladatellátási szerződés lejártáig – ellátási érdek figyelembevételével – Balsa ellátási területét körzetalakítási szempontból ne vegye figyelembe.

Felkéri a polgármestert, hogy a képviselő-testület határozatát a Praxiskezelő részére továbbítsa.
Határidő: 8 nap

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Balsa Község Önkormányzati Képviselő-testületének 2025. február 14-én
tartandó ülésére**

Szám: B/367-2/2025.

**A napirendi pont tárgya: Lénárt Ferenc komp működtetésével kapcsolatban
benyújtott kérelmének megtárgyalása**

A napirendi pont előadója: Somogyi Szilvia polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Lénárt Ferenc vállalkozó azzal a kérelemmel fordult a Képviselő-testülethez, hogy a vállalkozási szerződésében szereplő komp üzemeltetési díjat az önkormányzat emelje meg.

Kérelmében leírta, hogy a szerződés szerint 4 fő bérére kapják meg az üzemeltetés ellátásának a díját, a feladatokat azonban nehezen tudják ellátni.

Nehéz megfelelő embert találni, a feladatot hol hárman, hol ketten látják el.

A jelenlegi 1.300.000 Ft + ÁFA/hó összeget kapnak, melyet 1.600.000.- Ft + ÁFA összegre kérnek módosítani.

A kérelemben foglaltak szerint az új garantált bérminimummal számolva – ami 348.800.- Ft/fő, 4 fő bére 1.395.200.- Ft, a szocho 13 % 181.376.- Ft, mely összesen 10.576.576.- Ft.

A kérelemben a vállalkozó leírta továbbá, hogy a vállalkozás bérkiadásai a garantált bérminimummal számolva eléri a kért összeget, de kamarai hozzájárulást és iparűzési adót is kell fizetnie, telefondíja és gépjármű üzemeltetési kiadásai is vannak, NAV felé fizetendő átalányadó ami 100.000.- Ft havonta.

A javasolt üzemeltetési díj esetében a negyedik fő bére ezen kiadásokra megy el, a maradék pedig a bérkompenzálásra.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Balsa, 2025. február 11.

Somogyi Szilvia
polgármester

Határozati javaslat
Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
../2025.(...) határozata

**Balsa Község Önkormányzat által üzemeltett komp üzemeltetéséért fizetendő vállalkozói
díj megállapításáról**

Balsa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat által üzemeltetett komp hajózási üzemeltetési feladatainak ellátására 2025. napjától kezdődően Lénárt Ferenc egyéni vállalkozóval kötött üzemeltetési szerződésben foglalt vállalkozói díjat 1.600.000 Ft/hó összegben állapítja meg.

Felkéri a polgármestert a további intézkedések megtételére.

Felelős: Somogyi Szilvia polgármester

Határidő: 2025. február 28.

Szociális Alapszolgáltatási Központ

4. T. vég. melléklet

REJ - BALSA - TISZABERCCEL 2025.

Ezer forintban!

Bevételek			Kiadások		
Megnevezés	2024. teljesítés	2025. terv	Megnevezés	2024. teljesítés	2025. terv
1	2	3	4	5	6
Állami támogatás	71 904	78 650	Bérladások	65 647	69 483
Időskorúak napközi otthonos ellátása	6 821	7 264	Időskorúak napközi otthonos ellátása	9 327	10 271
Baj	1 574	1 676	Baj	4 134	4 337
Balsa			Balsa		
Tiszabercel	5 247	5 588	Tiszabercel	5 193	5 934
Szociális ellátás	12 601	13 247	Szociális ellátás	4 960	4 542
Baj	3 347	3 604	Baj	2 551	1 995
Balsa	3 823	4 091	Balsa	2 418	2 347
Tiszabercel	5 222	5 552	Tiszabercel		
Házi segítségnyújtás	52 482	58 128	Házi segítségnyújtás	51 151	54 670
Baj	15 666	18 317	Baj	15 514	15 386
Balsa	18 800	20 222	Balsa	17 222	18 620
Tiszabercel	18 016	19 589	Tiszabercel	18 415	20 664
Térítési díj bevételek	28 613	32 119	Árakbevételek	8 534	9 651
Időskorúak napközi otthonos ellátása	29	63	Időskorúak napközi otthonos ellátása	1 238	1 335
Baj	15	15	Baj	540	585
Balsa			Balsa		
Tiszabercel	44	50	Tiszabercel	698	743
Szociális ellátás	25 748	28 901	Szociális ellátás	648	590
Baj	6 238	6 413	Baj	332	259
Balsa	6 255	6 683	Balsa	314	331
Tiszabercel	11 237	11 565	Tiszabercel		
Házi segítségnyújtás	2 824	3 163	Házi segítségnyújtás	6 658	7 106
Baj	939	1 109	Baj	2 817	2 826
Balsa	551	603	Balsa	2 239	2 420
Tiszabercel	1 335	1 449	Tiszabercel	2 594	2 660
Szociális ágazati finanszírozott projektek + szoci. hozzájár.	8 863	8 546	Dologi kiadások	41 648	43 132
Időskorúak napközi otthonos ellátása	2 648	2 661	Időskorúak napközi otthonos ellátása	4 859	5 485
Baj	2 292	2 305	Baj	3 413	3 662
Balsa			Balsa		
Tiszabercel	356	356	Tiszabercel	1 446	1 823
Szociális ellátás	1 831	1 473	Szociális ellátás	15 512	16 292
Baj	1 105	741	Baj	8 131	8 329
Balsa	726	732	Balsa	7 377	7 734
Tiszabercel			Tiszabercel	19 782	20 218
Házi segítségnyújtás	4 324	4 372	Házi segítségnyújtás	1 297	1 253
Baj	1 133	1 133	Baj	634	726
Balsa	1 217	1 234	Balsa	260	183
Tiszabercel	1 972	1 905	Tiszabercel	379	430
Államháztartás	2181	1 563	Költséghely 1%-os téppéna hozzájárulása	10,0	0,0
Baj	-42	-99	Baj	3,0	
Balsa	289	-228	Balsa	1,0	
Tiszabercel	1801	1 800	Tiszabercel	6,0	
Egyéb bevételek	265		Munkáltatók 1:3 téppéna hozzájárulása	300	
Baj	263		Baj	109	

	Balra			Balra	13	
	Tízszerezve			Tízszerezve	179	
Önkormányzati kiegészítés	4 420	718	Egyéb kiadás	6	0	
	Balra	2 711	210	Balra	3	
	Balra	-1 831	-1 831	Balra		
	Tízszerezve	3 338	4 271	Tízszerezve	3	
			Felhalmozási kiadás			
ÖSSZES BEVÉTEL:	116 166	121 646	ÖSSZES KIADÁS:	116 166	121 646	

Szociális Alapszolgáltatási Központ

BALSA

4.1.kieg.melléklet

Bevételek			Kiadások			Ezer forintban
Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi terv	
I		3	4		6	
Állami támogatás	22 627	24 313	Bérfizetések	19 640	21 167	
Időskorúak nappali intézményi ellátása			Időskorúak nappali intézményi ellátása			
Szociális élektetés	3 827	4 091	Szociális élektetés	2 418	2 547	
Házi segítségnyújtás	18 800	20 222	Házi segítségnyújtás	17 222	18 620	
Térítési díj bevételek	6 806	9 488	Járműk	2 553	2 751	
Időskorúak nappali intézményi ellátása			Időskorúak nappali intézményi ellátása			
Szociális élektetés	6 255	8 883	Szociális élektetés	314	331	
Házi segítségnyújtás	551	605	Házi segítségnyújtás	2 239	2 420	
Szociális ágazati önkormányzati pótlék + szoc. hozzáj.	1 943	1 966	Dologi kiadások	7 837	7 938	
Időskorúak nappali intézményi ellátása			Időskorúak nappali intézményi ellátása			
Szociális élektetés	726	732	Szociális élektetés	7 577	7 753	
Házi segítségnyújtás	1 217	1 234	Házi segítségnyújtás	260	185	
			Munkáltatói 1/3 táppénz hozzájárulása	13		
			Kifizetendő 1%-os táppénz hozzájárulása	1,0		
Áfa-bevétel	259	-228				
Önkormányzati kiegyenlítés	-1 631	-3 683	Felhalmozási kiadás			
ÖSSZES BEVÉTEL:	30 044	31 856	ÖSSZES KIADÁS:	30 044	31 856	

A 2025. évi költségvetése a tervezet szerint a bevételi oldalon 3.683.884 Ft többletet mutat