

**Lispezsentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 6.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Lispezsentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény. 42. § 1. pontjában, a 111. § (3) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 - 24. §-aiban meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény rendelkezéseire

[3] az önkormányzati működés, valamint a közpénzek transzparenciája szempontjából, továbbá a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettség az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, amelyből finanszírozza és látja el az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait, ennek érdekében az önkormányzat 2025.évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését **70 860 000,- Ft bevétellel és 70 860 000,- Ft kiadással, ezen belül**

a) bevételeit:

aa) 60 356 335 Ft költségvetési bevétellel

ab) 10 503 665 Ft finanszírozási bevétellel,

b) kiadásait:

ba) 69 694 750 Ft költségvetési kiadással, ezen belül

bb) 28 800 000 Ft személyi juttatással,

bc) 3 800 000 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóval,

bd) 24 981 791 Ft dologi kiadással

be) 2 500 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival

bf) 3 716 437 Ft egyéb működési célú kiadással,

bg) 4 396 522 Ft beruházási célú kiadással,

bh) 0 Ft felújítási célú kiadással,

bi) 1 500 000 Ft egyéb felhalmozási kiadással,

bj) 0 Ft tartalékkal, illetve

bk) 1 165 250 Ft finanszírozási kiadással állapítja meg.

(2) A 2024. évi pénzmaradvány összege 10 503 665,- Ft.

2. §

- (1) Az 1. §-ban megállapított bevételek és kiadások mérlegét a rendelet 1. és 2. melléklete tartalmazza.
- (2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. és a 4. melléklet részletezi.

3. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi létszámkerete 8 fő.
- (2) A beruházásokat a 5. melléklet, a felújításokat a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

4. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési támogatásait a rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a 8. melléklet részletezi.

5. §

- (1) Az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé.
- (2) Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel nem rendelkezik.
- (3) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseket nem tervez.
- (4) Az önkormányzat közvetett támogatásokat nem tervez a 10. mellékletnek megfelelően.

2. Az előirányzatok felhasználása

6. §

- (1) Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat három évre tervezett bevételeit és kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

3. 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A polgármester köteles haladéktalanul tájékoztatni a képviselő-testületet, ha az önkormányzat 30 napon túli tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti esetben a polgármester kezdeményezi a képviselő-testületnél önkormányzati biztos kirendelését.
- (3) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

8. §

A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

9. §

A képviselő-testület a költségvetési rendelet módosításáról időközönként, de legalább a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló megküldésének külön jogszabályban meghozott határ idejéig 2025. december 31-i hatállyal dönt.

10. §

(1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számlájára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester köteles a képviselő-testületet tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-i illetve december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

11. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet hasznosításának módja pénzügyi leköttetés.

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat módosításokról és előirányzat átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az átadott és átvett pénzek tekintetében a megállapodások megkötésével.

4. Záró rendelkezések

13. §

A rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Lispezentadorján 2025. február 6.



Kovács Roland
polgármester



Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

A rendeletet 2025. február 6. napján kihirdettem



Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

1. melléklet a 2/2025. (II. 6.) önkormányzati rendelethez

Lispezsentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés kötelező feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

A	B	C
Sor - szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
2	1. Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	35 251 682
3	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 771 498
4	1.2. Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1.3. Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	13 055 714
6	1.4. Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	154 470
7	1.5. Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
8	1.6. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-
9	1.7. Elszámolásból származó bevételek	-
10	2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	11 519 998
11	2.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 519 998
12	2.2. 2.1.-ből EU-s támogatás	-
13	3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)	-
14	3.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
15	3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
16	3.3. 3.2.-ből EU-s támogatás	-
17	4. Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	7 200 000
18	4.1. Helyi adók (4.1.1.)	6 000 000
19	4.1. - Értékesítési és forgalmi adók	6 000 000
20	4.1. - Vagyoni típusú adók	1 000 000
21	4.1. - Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	100 000
22	4.2. Egyéb közhatalmi bevételek	100 000
23	5. Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	6 384 655
24	5.1. Készletértékesítés	-
25	5.2. Szolgáltatások ellenértéke	-

	A	B	C
2 6	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
2 7	5.4.	Tulajdonosi bevételek	6 374 494
2 8	5.5.	Ellátási díjak	-
2 9	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
3 0	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
3 1	5.8.	Kamatbevételek	-
3 2	5.9.	Egyéb működési bevételek	10 161
3 3	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
3 4	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
3 5	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
3 6	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
3 7	6.4.	Részesedések értékesítése	-
3 8	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +7.2.)	-
3 9	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
4 0	7.2.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
4 1	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
4 2	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
4 3	8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-
4 4	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	60 356 335
4 5	10.	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	10 503 665
4 6	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	10 503 665
4 7	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
4 8	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel ah-on kívülről	-
4 9	11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	10 503 665
5 0	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	70 860 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sor - szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	63 798 228
3	1.1.	Személyi juttatások	28 800 000
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 800 000
5	1.3.	Dologi kiadások	24 981 791
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 716 437
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 716 437
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 896 522
12	2.1.	Beruházások	4 396 522
13	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	-
15	2.4.	2.3.-ből EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500 000
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	1 500 000
18	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
19	2.8.	- Lakástámogatás	-
20	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
21	3.	Tartalékok (3.1.)	-
22	3.1.	Általános tartalék	-
23	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	69 694 750
24	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.5.)	1 165 250
25	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
26	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
27	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
28	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 165 250
29	5.5.	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	1 165 250
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	70 860 000

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 9 338 415
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	9 338 415

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	8
2	ebből: - közfoglalkoztatott	6

Lispezentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés önként vállalt feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

A	B	C
1 Sor - szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
2	1. Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	-
3	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-
4	1.2. Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-
5	1.3. Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-
6	1.4. Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	-
7	1.5. Működési célú központosított előirányzatok	-
8	1.6. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
9	2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	-
10	2.1. Egyéb működési célú támogatások bevételei	-
11	2.2. 2.1.-ből EU-s támogatás	-
12	3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.3.)	-
13	3.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14	3.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
15	3.3. 3.5.-ből EU-s támogatás	-
16	4. Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)	-
17	4.1. Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	-
18	4.1.1. - Értékesítési és forgalmi adók	-
19	4.2. Gépjárműadó	-
20	4.3. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-
21	4.4. Egyéb közhatalmi bevételek	-
22	5. Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)	-
23	5.1. Szolgáltatások ellenértéke	-
24	5.2. Közvetített szolgáltatások értéke	-
25	5.3. Tulajdonosi bevételek	-
26	5.4. Ellátási díjak	-
27	5.5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
28	5.6. Általános forgalmi adó visszatérítése	-
29	5.7. Kamatbevételek	-
30	5.8. Egyéb működési bevételek	-
31	6. Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	-
32	6.1. Immateriális javak értékesítése	-
33	6.2. Ingatlanok értékesítése	-
34	6.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35	6.4. Részesedések értékesítése	-
36	7. Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)	-

	A	B	C
37	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
38	7.2	7.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-
39	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)	-
40	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-
41	8.2.	8.1.-ből EU-s támogatás	-
42	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	-
43	10.	Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)	-
44	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-
45	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
46	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-
47	11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)	-
48	12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)	-

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C
1	Sorszám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	-
3	1.1.	Személyi juttatások	-
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
5	1.3.	Dologi kiadások	-
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	-
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	-
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	-
12	2.1.	Beruházások	-
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-
14	2.3.	Felújítások	-
15	2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-
18	2.7.	- Felhalmozási célú kamat (közvil)	-
19	2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-
20	2.9.	- Lakástámogatás	-
21	2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-
22	3.	Tartalékok (3.1.)	-
23	3.1.	Általános tartalék	-
24	4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	-
25	5.	Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.4.)	-
26	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-

	A	B	C
27	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
28	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
29	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
30	6.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)	-
31	7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)	-

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	-

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B
1	Foglalkoztatotti létszám	-
2	ebből: - közfoglalkoztatott	-

Lispezentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés Működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor-	Bevételek		Kiadások	
2	szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	35 251 682	Személyi juttatások	28 800 000
4	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 519 998	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 800 000
5	3.	2.-ből EU-s támogatás	-	Dologi kiadások	24 981 791
6	4.	Közhatalmi bevételek	7 200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000
7	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	Egyéb működési célú kiadások	3 716 437
8	6.	4.-ből EU-s támogatás	-	Tartalékok	-
9	7.	Működési bevételek	6 384 655		
10	8.				
11	13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+8.)	60 356 335	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)	63 798 228
12	14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	4 607 143	Likviditási célú hitelek törlesztése	-
13	15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 607 143	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
14	16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
15	17.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (18.)	-	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 165 250
16	18.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
17	22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	4 607 143	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+16.)	1 165 250
18	23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	64 963 478	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	64 963 478
19	24.	Költségvetési hiány:	3 441 893	Költségvetési többlet:	-
20	25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

Lispezsentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés Felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E
1	Sor	Bevételek		Kiadások	
2	- szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
3	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	Beruházások	4 396 522
4	2.	1.-ből EU-s támogatás	-	1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-
5	3.	Felhalmozási bevételek	-	Felújítások	-
6	4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	3.-ből EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-
7	5.	4.-ből EU-s támogatás	-	Egyéb felhalmozási kiadások	1 500 000
8	6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-	Tartalékok	-
9	7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	5 896 522
10	8.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (8)</i>	5 896 522	Hitelek törlesztése	-
11	9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 896 522	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-
12	10.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11+12+13))		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-
13	11.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
14	12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
15	13.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-		
16	14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+10.)	5 896 522	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+9.+10.)	-
17	15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	5 896 522	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	5 896 522
18	16.	Költségvetési hiány:	5 896 522	Költségvetési többlet:	-
19	17.	Tárgyévi hiány:		- Tárgyévi többlet:	-

Lispesztadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok: forintban

	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet F=B-D-E
1	KEHOP Ivóvízminőség javítás pályázata	38 563 328	2022-2025.	38 510 206	53 122	-
2	Településtervezés elkészítése	7 239 000	2022-2026.	2 895 600	4 343 400	-
3	ÖSSZESEN:	45 802 328		41 405 806	4 396 522	-

Lispezentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok: forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet (F=B-D-E)
2				-		-
3	ÖSSZESEN:	-		-	-	-

Lispezentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési támogatása jogcímenkénti bontásban

	A	B	C	D
1	Hozzájárulás jogcíme			
2		Fajlagos összeg	mutató	Hozzájárulás Ft-ban
3	I. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
4	1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6 994 000	0,00	0
5	a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			0
6	b) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	6 994 000		0
7	II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			14 455 041
8	1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			14 455 041
9	a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			6 362 989
10	ba) zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000,00		2 425 899
11	bb) közvilágítás támogatása	0,00		2 010 000
12	bc) közvilágítás üzemeltetési támogatása támogatása			420 000
13	bd) köztemető támogatása			122 607
14	be) közutak támogatása			1 384 483
15	b) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 092 052
16	c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550,00		0
17	d) polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			0
18	III. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			0
19	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			0
20	- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	8 372 000,0	0,0	0
21	- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 268 000,0	0,0	0
22	2. Óvodaműködtetési támogatás			0
23	- óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	172 374	0,0	0
24	- Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás		0,0	0
25	3. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	717000	0,0	0
26	IV. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			12 826 184
27	1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			6 328 214
28	2. Család- és gyermekjóléti szolgálat	7 140 000,0	0,0	0
29	3. Szociális étkeztetés			0
30	4. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			0
31	5. Házi segítségnyújtás - szociális segítség			0
32	6. Falugondnoki szolgálat	6 343 500	12,0	6 343 500
33	7. Gyermekétkeztetés támogatása			
34	- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (fő)		0,00	0

	A	B	C	D
35	- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			0
36	8.A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	570	271,0	154 470
37	9. Összevont ágazati pótlék			0
38	VI. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
39	1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz			2 270 000
40	2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			0
41	VII. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			0
42	1.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás			0
43	VIII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása			0
44	1. Vis maior támogatás			0
45	Állami hozzájárulás összesen:			29 551 225

**Lispesztadorján Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló
projektek tervezett költségei 2025. évben**

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sorszám	Projekt megnevezése	Évek szerinti ütemezés			Projekt mindösszesen
2			Tárgyvet megelőző kifizetések	2025. évi terv	Tárgyvet követő terv	
3	1.	-	0	0	0	0
4	2.	VP projektek mindösszesen:	0	0	0	0
5	3.	Projektek mindösszesen:	0	0	0	0

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
24	23. Kiadások összesen:	6 481 769	5 316 519	5 369 641	5 316 519	5 316 519	5 316 519	5 316 519	5 316 519	5 316 519	5 316 519	5 316 519	11 159 919	70 860 000
25	24. Egyenleg	8 451 591	- 886 824	2 560 054	- 786 824	- 886 824	- 886 824	- 886 824	- 886 824	2 613 176	- 786 824	- 886 824	- 6 730 229	-

**Lispezentadorján Község Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások jogcímei
2025. évi költségvetés**

1. Adatok: forintban

	A	B	C
1	Sor - szám	Közvetett támogatás jogcíme	2025. évi közvetett támogatás, kedvezmény tervezett összege
2	1.	Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
3	2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
4	3.	Helyi adónál, biztosított kedvezmény, mentesség	-
5	4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	-
6	5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
7	6.	ÖSSZESEN:	-

2. A helyi iparüzési adóról szóló 8/2010. (XII.29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdése szerint az adóalap-mentességre vonatkozó szabályokat a Htv. tartalmazza. Mentés továbbá az iparüzési adó fizetése alól az a vállalkozó, akinek vagy amelynek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 1,5 millió Ft-ot. Az a vállalkozó akinek az éves vállalkozói szintű adóalapja a 2,5 millió Ft-ot nem haladja meg az adott évben kiszámított iparüzési adóból 50 %-os kedvezményben részesül.

Lispezsentadorján Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

A	B	C	D	E
1 Sor - szám	Bevételi jogcím	2026. év	2027. év	2028. év
2 1.	Önkormányzat működési támogatásai	33 000 000	33 500 000	34 000 000
3 2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 000 000	9 000 000	10 000 000
4 3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
5 4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5+4.6))	7 200 000	7 970 000	8 850 000
6 4.1.	Építményadó			
7 4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	1 200 000	1 500 000
8 4.3.	Iparüzési adó	6 000 000	6 500 000	7 000 000
9 4.4.	Talajterhelési díj			
10 4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	100 000	150 000	200 000
11 4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	120 000	150 000
12 5.	Működési bevételek	3 000 000	3 500 000	4 000 000
13 6.	Felhalmozási bevételek			
14 7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
15 8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
16 9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	51 200 000	53 970 000	56 850 000
17 10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
18 11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	51 200 000	53 970 000	56 850 000

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

A	B	C	D	E
1 Sor - szám	Kiadási jogcímek	2026. év	2027. év	2028. év
2 1.	Működési költségvetés kiadásai	40 000 000	40 150 000	42 000 000
3 2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	9 700 000	12 220 000	13 150 000
4 2.1.	Beruházások	4 000 000	8 220 000	9 030 000
5 2.2.	Felújítások	5 700 000	4 000 000	4 120 000
6 2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
7 3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	49 700 000	52 370 000	55 150 000
8 4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 500 000	1 600 000	1 700 000
9 5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	51 200 000	53 970 000	56 850 000

Általános indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző, a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet megfelel az Áht.-ben foglaltaknak

Részletes indokolás

Az 1–5. §-hoz

A Rendelet-tervezet 1. § - 5. §-a az önkormányzat 2025. évi bevételeit és kiadásait határozza meg a mellékletek szerint.

A 6. §-hoz

A 6. § tartalmazza az előirányzatok felhasználását a tervezet 9. mellékletére való utalással.

A 7–12. §-hoz

A 7. § - 12. § a 2025. évi költségvetés végrehajtásának részletes szabályait mutatja be.

A 13. §-hoz és a 14. §-hoz

A 13.-14. § hatályba léptető rendelkezéseket tartalmaz.