

Kelemér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2025. (XII.3) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. A Képviselő-testület ezekre tekintettel a törvényi szabályozásoknak megfelelően, azokkal összhangban módosítja költségvetési rendeletét.

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

1. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 131 400 007.- Ft költségvetési bevételi előirányzattal 131 400 007.- Ft költségvetési kiadási előirányzattal állapítja meg.”

2. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3fe

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.


Bukovenszki Józsefné
polgármester




Serényfalvi Mária
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet 2025. december 3. napján kihirdetésre került.

Kelemér, 2025. december 3.




Serényfalvi Mária
jegyző

„1. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

2025. évi költségvetési bevételek

Település-üzemeltetéshez kapcs. fa. támogatása			
18010	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés +/-
Zöld terület-gazdálkodással kapcs.f.a.	2 448 875	2 448 875	0
Közüvilágítás fenntartásának támogatása	4 990 000	4 990 000	0
Közüutak fenntartásának támogatása	7 922 962	7 922 962	0
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 957 314	8 957 314	0
Lakott terület kapcs felad.tám.	6 922	6 922	0
Kiegészítő támogatások	0	2 453 640	2 453 640
Polgármesteri illetmény támogatása	6 835 442	11 732 341	4 896 899
Összesen:	31 161 515	38 512 054	7 350 539
			0
Telep. Önkorm. Szociális és gyermekjóléti tám.			0
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetés tám.	1328100	1 291 050	-37 050
Szociális feladat egyéb támogatása	12 650 000	12 650 000	0
Falugondnoki szolgálat támogatása	6 343 500	6 642 301	298 801
Összesen:	20 321 600	20 583 351	261 751
			0
Könyvtári feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	0
			0
900020 Átengedett központi- és helyiadók			0
Építmény adó	1 200 000	1 200 000	0
Iparüzési adó	5 100 000	5 100 000	0
Kommunális	850 000	850 000	0
Késedelmi pótlék	50 000	50 000	0
Összesen:	7 200 000	7 200 000	0
			0
Támogatások, támogatásértékű bevétel			0
Egyéb működési c.tám.bev.áll.h.b.elkülönített pa.	3 749 757	27 072 859	23 323 102

			0
013350 Haszonbérbeadás	100 000	100 000	0
011130 Megelőlekezés	1 734 927	1 734 927	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	4 498 425	4 498 425
041233 Készlet értékesítés	1 200 002	1 200 002	0
066020 Terület alapú tám. szolg. nyújtás	5 200 000	5 200 000	0
Előző évi kv.maradvány igénybevétele	21 364 379	23 028 389	1 664 010
			0
Összes bevétel	94 302 180	131 400 007	37 097 827

”

„2. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

2025. évi költségvetési kiadások

084031 Civil szervezetek támogatása	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés +/-
Működési támogatás	300 000	300 000	0
Összesen:	300 000	300 000	0
18010 Önk. Elsz. Központi költségvetéssel			
Működési támogatás visszafizetése	0	627 107	627 107
Összesen:	0	627 107	627 107
			0
011130 Önkormányzatok igazgatási tevékenysége			0
Törvény szerinti illetmény	3 489 600	3 489 600	0
Bér polgármester	12 192 000	17 859 555	5 667 555
Választott tisztségviselők	3 195 000	5 195 000	2 000 000
Szép-kártya	200 000	200 000	0
Szociális hozzájárulási adó	280 800	280 800	0
Anyagbeszerzés	1 000 000	1 000 000	0
Üzemeltetési anyag-irodaszer, nyomtatvány	700 000	700 000	0
Villamos energia	650 000	650 000	0
Gázenergia	950 000	950 000	0
Víz és csatornadíj	120 000	120 000	0
Karb. kisjav.	200 000	200 000	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	0	138 895	138 895
Egyéb szolgáltatás-postaköltség, biztosítás telefondíj	1 000 000	1 000 000	0
ÁFA	923 000	923 000	0
Működési támogatások államháztart. Belülre	0	683 153	683 153
Egyéb dologi kiadások	350 000	825 865	475 865
Felújítások	0	3 542 067	3 542 067
felújítás áfa	0	956 358	956 358
Összesen:	25 250 400	38 714 293	13 463 893
			0
064010 Közvilágítás			0
Közüzemi díj- Villamos energia	3 929 133	3 929 133	0
ÁFA	1 060 867	1 060 867	0

Bf

Összesen:	4 990 000	4 990 000	0
			0
066020 Községgazdálkodás máshová nem sorolható szolg.			0
Törvény szerinti illetmények	4 185 600	4 185 600	0
Megbízási díj	500 000	777 874	277 874
Szociális hozzájárulási adó	544 128	580 252	36 124
Gyógyszer	30 000	30 000	0
Irodaszer	600 000	600 000	0
Anyag	1 000 000	1 000 000	0
Árubeszerzés	0	253 462	253 462
Gázenergia	2 200 000	2 700 000	500 000
Víz csatorna	1 000 000	1 000 000	0
Üzemeltetési anyag	1 000 000	5 217 947	4 217 947
Közüzemi díja-Villamosenergia	1 000 000	3 500 000	2 500 000
Karbantartás, kisjavítás	500 000	500 000	0
Egyéb üzemeltetési szolg.	3 180 394	3 180 394	0
Egyéb dologi	100 000	100 000	0
ÁFA	2 592 000	4 037 897	1 445 897
Összesen:	18 432 122	27 663 426	9 231 304
			0
104037 Szünidei gyermekétkeztetés			0
Vásárolt ételmezés	1045748	1 045 748	0
ÁFA	282352	282 352	0
Összesen:	1328100	1 328 100	0
			0
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ell.			0
Települési támogatás	12 650 000	12 650 000	0
Összesen:	12 650 000	12 650 000	0
			0
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás			0
Közalkalm. alapilletmény	4 129 600	4 129 600	0
Szociális hozzájárulási adó	499 743	499 743	0
Ruházati	40 000	40 000	0
Szép kártya	200 000	200 000	0
Üzemeltetési anyagok	600 000	600 000	0
Adatátviteli távközlési díj (telefon feltöltés)	25 000	25 000	0
Karb.szolg.	426 820	426 820	0

Díjak, egyéb befizetési kötelezettség (biztosítás)	312 300	312 300	0
Egyéb dologi	110 000	110 000	0
ÁFA	320 000	320 000	0
Összesen:	6 663 463	6 663 463	0
			0
041233 Közfoglalkoztatás			0
Törvény szerinti illetmény	8 208 516	23 978 459	15 769 943
Szociális hozzájárulási adó	536 010	2 309 780	1 773 770
Egyéb üzemeltetési anyag	3 797 980	3 797 980	0
Munka és védőruha	0	0	0
ÁFA	0	0	0
Összesen:	12 542 506	30 086 219	17 543 713
			0
013320 Köztemető fenntartása és működtetése			0
Megbízási díj	180 000	180 000	0
Járulék	24 400	24 400	0
Villamosenergia	10 000	10 000	0
ÁFA	2 700	2 700	0
Összesen:	217 100	217 100	0
			0
082092 Közművelődési intézmények működtetése			0
Üzemeltetési anyagok	586 000	586 000	0
Közüzem díjak-gázdíj, villamos energia	0	0	0
Egyéb szolgáltatás-rendezvény	940 000	940 000	0
ÁFA	270 000	270 000	0
Összesen:	1 796 000	1 796 000	0
			0
045160 Közutak, hidak			0
Karbantartás	6 238 552	3 188 552	-3 050 000
Áfa	1 684 410	860 910	-823 500
Összesen	7 922 962	4 049 462	-3 873 500
			0
Könyvtári szolgáltatások			0
Egyéb külső szem. Jutt.	420 000	420 000	0
Szoc. adó	54 600	54 600	0
Könyv	0	0	0

Anyag	0	0	0
Összesen	474 600	474 600	0
			0
018010 Önkorm. Elszámolása kp-i kv-el			0
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	1 734 927	1 840 237	105 310
			0
Összes kiadás:	94 302 180	131 400 007	37 097 827

”

„3. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

2025. évi költségvetés összevont mérlege

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. évi PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
BEVÉTELEK				
1. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	53 753 115	61 365 405	7 612 290
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	31 161 515	36 058 414	4 896 899
1.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	20 321 600	20 583 351	261 751
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		2 453 640	2 453 640
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	8 949 757	32 272 859	23 323 102
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	8 949 757	32 272 859	23 323 102
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	5 200 000	5 200 000	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. évi PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	7 200 000	7 200 000	
4.1.	Építményadó	1 200 000	1 200 000	
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	5 100 000	5 100 000	
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	kommunális adó	850 000	850 000	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 300 002	1 300 002	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 200 002	1 200 002	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. évi PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		4 498 425	4 498 425
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		4 498 425	4 498 425
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	71 202 874	106 636 691	35 433 817
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	21 364 379	23 028 389	1 664 010
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 364 379	23 028 389	1 664 010
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 734 927	1 734 927	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 734 927	1 734 927	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. évi PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	23 099 306	24 763 316	1 664 010
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	94 302 180	131 400 007	37 097 827
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	92 567 253	125 061 345	32 494 092
1.1.	Személyi juttatások	36 900 316	60 620 013	23 719 697
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 939 681	3 749 574	1 809 893
1.3.	Dologi kiadások	40 777 256	46 428 498	5 651 242
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 650 000	12 650 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	300 000	1 613 260	1 313 260
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		627 107	627 107
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		686 153	686 153
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. évi PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	300 000	
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		4 498 425	4 498 425
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások		4 498 425	4 498 425
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	92 567 253	129 559 770	36 992 517
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. évi PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 734 927	1 840 237	105 310
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 734 927	1 840 237	105 310
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 734 927	1 840 237	105 310
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	94 302 180	131 400 007	37 097 827

22

„4. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

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

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)								
								Forin tban
So r- szá m	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025 eredeti előírá nyzat	2025 módo sított előírá nyzat	Eltér és (+/-)	Megnevezés	2025 eredeti előírá nyzat	2025 módo sított előírá nyzat	Eltér és (+/-)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	53 753 115	61 365 405	7 612 290	Személyi juttatások	36 900 306	60 620 003	23 719 697
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 949 757	32 272 859	23 323 102	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 939 681	3 749 574	1 809 893
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	40 777 256	46 428 498	5 651 242
4.	Közhatalmi bevételek	7 200 000	7 200 000		Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 650 000	12 650 000	
5.	Működési bevételek	1 300 002	1 300 002		Egyéb működési célú kiadások	300 000	1 613 260	1 313 260
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	71 202 874	102 138 266	30 935 392	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	92 567 243	125 061 335	32 494 092

14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+19.)	21 364 379	23 028 389	1 664 010	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	21 364 379	23 028 389	1 664 010	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Értékpapírok bevételei				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (21.+...+23.)	1 734 927	1 734 927		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 734 927	1 734 927		Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezés	1 734 927	1 840 237	105 310
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+20.)	23 099 306	24 763 316	1 664 010	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+23.)	1 734 927	1 840 237	105 310
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	94 302 180	126 901 582	32 599 402		94 302 170	126 901 572	32 599 402

33

3/2

„5. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)								
					NEMLEGES			Forint ban
S o r - s z á m	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2025 eredeti előírá nyzat	2025 módos ított előírá nyzat	Eltéré s (+/-)	Megnevezés	2025 eredeti előírá nyzat	2025 módos ított előírá nyzat	Eltéré s (+/-)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek		4 498 425	4 498 425	Felújítások		4 498 425	4 498 425
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11					Tartalékok			

1	Költségvetési		4 498	4 498	Költségvetési kiadások		4 498	4 498
2	bevételek összesen:		425	425	összesen:		425	425
.	(1.+3.+4.+6.+...+11.)				(1.+3.+5.+...+11.)			
1	Hiány belső				Értékpapír vásárlása,			
3	finanszírozás bevételei				visszavásárlása			
.	(14+ ... +18)							
1	Költségvetési				Hitelek törlesztése			
4	maradvány							
.	igénybevétele							
1	Vállalkozási maradvány				Rövid lejáratú hitelek			
5	igénybevétele				törlesztése			
.								
1	Betét visszavonásából				Hosszú lejáratú hitelek			
6	származó bevétel				törlesztése			
.								
1	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
7								
.								
1	Egyéb belső				Befektetési célú belföldi,			
8	finanszírozási bevételek				külföldi értékpapírok			
.					vásárlása			
1	Hiány külső				Betét elhelyezése			
9	finanszírozásának							
.	bevételei (20+...+24)							
2	Hosszú lejáratú hitelek,				Pénzügyi lízing kiadásai			
0	kölcsönök felvétele							
.								
2	Likviditási célú hitelek,							
1	kölcsönök felvétele							
.								
2	Rövid lejáratú hitelek,							
2	kölcsönök felvétele							
.								
2	Értékpapírok							
3	kibocsátása							
.								
2	Egyéb külső							
4	finanszírozási bevételek							
.								
2	Felhalmozási célú				Felhalmozási célú			
5	finanszírozási				finanszírozási kiadások			
.	bevételek összesen				összesen			
.	(13.+19.)				(13.+...+24.)			
2	BEVÉTEL		4 498	4 498	KIADÁSOK		4 498	4 498
6	ÖSSZESEN (12+25)		425	425	ÖSSZESEN (12+25)		425	425
.								

2 7 .	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
2 8 .	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

22

„6. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat kötelező feladatok bevételei, kiadása

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
B E V É T E L E K				
I. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	12 650 000	12 650 000	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 650 000	12 650 000	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	12 650 000	12 650 000	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)			
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	12 650 000	12 650 000	
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025.		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	12 650 000	12 650 000	
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 650 000	12 650 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	12 650 000	12 650 000	
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	12 650 000	12 650 000	

22

„7. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
B E V É T E L E K				
I. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	8 949 757	32 272 859	23 323 102
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	8 949 757	32 272 859	23 323 102
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	5 200 000	5 200 000	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			

3/4

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	7 200 000	7 200 000	
4.1.	Építményadó	1 200 000	1 200 000	
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	5 100 000	5 100 000	
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Kommunális adó	850 000	850 000	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 300 002	1 300 002	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 200 002	1 200 002	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		4 498 425	4 498 425
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		4 498 425	4 498 425
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	17 449 759	45 271 286	27 821 527
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 734 927	1 734 927	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 734 927	1 734 927	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	1 734 927	1 734 927	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	19 184 686	47 006 213	27 821 527
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	19 184 686	42 507 788	23 323 102
1.1.	Személyi juttatások	17 383 716	33 435 858	16 052 142
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 159 138	2 969 031	1 809 893
1.3.	Dologi kiadások	341 832	5 802 899	5 461 067
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	300 000	300 000	
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		4 498 425	4 498 425
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		4 498 425	4 498 425
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	19 184 686	47 006 213	27 821 527
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	19 184 686	47 006 213	27 821 527

22

31

„8. melléklet a 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
B E V É T E L E K				
1. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	53 753 115	61 365 405	7 612 290
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	31 161 515	36 058 414	4 896 899
1.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	20 321 600	20 583 351	261 751
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		2 453 640	2 453 640
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	kommunális adó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	53 753 115	61 365 405	7 612 290
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	21 364 379	23 028 389	1 664 010
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	21 364 379	23 028 389	1 664 010
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	21 364 379	23 028 389	1 664 010
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	75 117 494	84 393 794	9 276 300
KIADÁSOK				
2. sz. táblázat				Forintban
Sor-szám	Kiadási jogcím	2025		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eltérés (+/-)
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	73 382 567	82 553 557	9 170 990
1.1.	Személyi juttatások	19 516 600	27 184 155	7 667 555
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	780 543	780 543	
1.3.	Dologi kiadások	40 435 424	40 625 599	190 175
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 650 000	12 650 000	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		1 313 260	1 313 260
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		627 107	627 107
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		686 153	686 153
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	73 382 567	82 553 557	9 170 990
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			

Kelemér Község Önkormányzata				
2025. ÉVI				
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 734 927	1 840 237	105 310
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 734 927	1 840 237	105 310
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 734 927	1 840 237	105 310
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	75 117 494	84 393 794	9 276 300

22

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.