

2-3. Napirend

ELŐTERJESZTÉS 2025. évi költségvetés

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2025. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat

Bevételek

Működési bevételek

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 13.040 ezer Ft,
 - szociális feladatokhoz 6.786 ezer Ft,
 - gyermekétkeztetési feladatokhoz 11.386 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 2.270 ezer Ft,
 - oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 42.414 ezer Ft,
 - polgármesteri illetmény kiadásainak támogatására várhatóan 5.749 ezer Ft,
 - szociális ágazati pótlék bérkiadáshoz 352 ezer Ft a tervezett támogatási bevétel.
- Közfoglalkoztatási és nyári diákmunka programok megvalósításához 5.827 ezer Ft bevétellel tervezünk, éves szinten 3 fő foglalkoztatását tervezzük. TOP Plusz foglalkoztatási program keretében 1 fő részmunkaidőben történő foglalkoztatásához 654 ezer Ft támogatást tudunk igényelni.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - magánszemélyek kommunális adója 1.800 ezer Ft,
 - helyi iparüzési adó 85.000 ezer Ft.
 - késedelmi pótlék összege várhatóan 300 ezer Ft.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 640 ezer Ft, és 80 ezer Ft egyéb szolgáltatási bevétel, valamint az önkormányzati ingatlanok és gépi eszközök hasznosítása által 6.850 ezer Ft a tervezett bérleti díj bevétel. Ez a hangár csarnok és lakás bérleti díjából, közterület-használati díjából, utcai kommunális gép bérbeadásából, valamint egyéb bérleti díjából tevődik össze.

- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezszi költség térítése, és a lakás közüzemi díjainak térítése, együtt várhatóan 1.700 ezer Ft összegben.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 4.517 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele, melynek összege a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel alapján került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.873 ezer Ft.
- Egyéb működési bevétel tervezett összege 100 ezer Ft.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Szennyvíz beruházás KEHOP forrásból lehívott támogatási összege 93.322 ezer Ft. A projekt során a további támogatási összegek a beruházás üteméhez igazítottan kerülnek be költségvetésünkbe, előirányzat módosításként.

Finanszírozási bevételek

Maradvány igénybevétele

A 2024. évi záró pénzmaradvány 470.945 ezer Ft maradvány igénybevételeként került tervezésre. Ebből a szennyvíz projekt kapcsán kötelezettséggel terhelt maradvány 404.474 ezer Ft.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek a minimálbér változás, illetve a garantált bérminimum változás szerint, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Munkabéreként jelentkezik állandó foglalkoztatottjaink 1 fő karbantartó, 1 fő takarító és 1 fő falugondnok bére.

A gyermek étkeztetési feladatnál munkaerő igény merült fel, ezért az Önkormányzat 1 főt részmunkaidőben (6 órában) tervez foglalkoztatni (átvesz állományba az óvodától). Ehhez támogatást hívunk le a Foglalkoztatási Hivataltól.

Közművelődés szervező dolgozónk pályát váltott, így a munkahely megüresedett. Pályázati kiírás során sikerült megfelelő személyt találni a feladatra, megbízási szerződéssel külsősként tudjuk foglalkoztatni, a juttatása ennek megfelelően került tervezésre.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződése alapján éves szinten 3 fő közfoglalkoztatási bére és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel a költségvetésben.

Béren kívüli juttatásként a foglalkoztatottak egységesen éves 100 ezer Ft juttatásban részesülnek, mely folyósítása SZÉP kártyára történő utalással történik.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségtérítése.

Megbízási díjak között került tervezésre a közművelődési szakember díja, önkormányzati hivatali dolgozó projekt feladatokhoz kapcsolódó megbízási díja, valamint esetlegesen zöldterületi, községrendezési feladatokhoz egy keret összeget terveztünk.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, év végi élelmiszer juttatás, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 5.850 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefondíjak, internet előfizetés, honlappal kapcsolatos kiadások, szoftver vásárlás díjai, együtt 2.030 ezer Ft ezen kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, gáz-, vízdíj kiadások) tervezett összege 7.950 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 3.400 ezer Ft.
- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 12.951 ezer Ft.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a fűnyírók, irodai gépek és gépjárművek karbantartásához szükséges kiadások szerepelnek, összességében 10.100 ezer Ft összegben. Részleteiben: hivatali gépek karbantartása 300 ezer Ft, falubusz karbantartása 400 ezer Ft, út karbantartás kő szórással és annak munkadíja 5.000 ezer Ft, munkagépek és kisteher autó karbantartása 1.400 ezer Ft, óvodában festés és parketta csere a tornaszobában 2.000 ezer Ft, temetői munkák 200 ezer Ft, egyéb épület karbantartások 800 ezer Ft.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai és lakás rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, település képi véleményezési, oktatási, szabályzat készítési és ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 1.350 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai: a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek, biztosítási kiadásai és valamennyi kisebb szolgáltatás (szennyvíz-szippantás, üzemorvos stb.) összege, együtt várhatóan 14.500 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Szennyvíz beruházáshoz kapcsolódóan 485 ezer Ft reklám és propaganda kiadás került tervezésre, a pályázatban előírt nyilvánosság biztosítása miatt.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 15.531 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások az adó- és díj jellegű kiadások, együtt 561 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 5.000 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- A magas helyi iparüzési adó bevétele miatt Tolmács szolidaritási hozzájárulást fizet az államnak, éves várható összege 17.950 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi működtetési (állami) támogatása várhatóan 62.304 ezer Ft.
A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek

jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetéshez 84.595 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 22.290 ezer Ft, melyet a tag önkormányzatoknak kell finanszírozni. Az önkormányzatok megállapodása szerint egyenlő arányban járulnak hozzá a kiadásokhoz, ez azt jelenti, hogy Tolmács Község Önkormányzata 2025. évben a hivatal fenntartására 7.430 ezer Ft-ot utal a gesztor Borsosberény Község Önkormányzata részére.

- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás összegeként 300 ezer Ft kiadás szerepel a költségvetésben.
- Az önkormányzat helyi civil szervezetek működését is támogatja, a költségvetési tervben 1.500 ezer Ft került tervezésre erre a célra. Kisgyermekek oltási programjának támogatására 500 ezer Ft az előirányzat.

Tartalék

- A költségvetési tervben 47.241 ezer Ft tartalékot képeztünk.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- Szennyvíz beruházásra tervezett előirányzat 497.180 ezer Ft. Ez a projekt előrehaladtával emelkedni fog, előirányzat módosítással.
- Utca-seprő gép beszerzését tervezzük bruttó 3.000 ezer Ft összegben.
- Gyerek öltöző szekrények beszerzése az óvodába 762 ezer Ft.
- Közösségi házba laptop beszerzés 200 ezer Ft.
- Klíma beépítés a hivatal irodájába 381 ezer Ft.
- Fűkasza beszerzés 1.270 ezer Ft.
- Közvilágítási lámpatestek korszerűsítését több ütemben tervezzük megvalósítani, az idejű költségvetésben tervezett kiadás 3.810 ezer Ft.
- Egyéb eszköz beszerzésekre 20.32 ezer Ft a tervezett kiadási összeg, itt rendezvényeinkhez székek, asztalok és hőtermelő beszerzését, valamint egyéb munkaeszközök beszerzését terveztük.

Felújítások

- Óvodában tervezett felújítás a felnőtt mosdó és öltöző kialakítása, melyre 3.810 ezer Ft a tervezett összeg.
- Játsszótér parkosítására és víz-közmű kiépítésére 1.905 ezer Ft az előirányzott összeg.

Finanszírozási kiadás

A költségvetési támogatás 2024. évben megelőlegezett összegének visszafizetésére 2.618 ezer Ft a tervezett előirányzat.

Az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és előző évi teljesítési adatok figyelembevételével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése, valamint a törvényi besorolásból fakadó illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Működési célú támogatási bevétel közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás 3.690 ezer Ft összegben.

Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 44.581 ezer Ft.

A 2024. évi záró pénzmaradvány 654 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi pedagógus béremelés elvárt 21,2%-os szintjét, illetve a garantált bérek összegének emelkedését. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) dologi kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei jelentkeznek dologi kiadásként.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42. § 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás.

Az Áht. 23. §-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatóak, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, 2025. évben az önkormányzat biztosított számára a stabil gazdálkodás.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára pozitív hatással bír.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.

- Költségvetési hatása: A költségvetés egyensúlyban van, tartalék képzésére került sor.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2025. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2025. február 6.

Tisztelettel:

Dávid Martin
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétele a 2024. évi záró pénzmaradvány 26 ezer Ft maradvány igénybevételeként került tervezésre.

Borsosberény Község Önkormányzata által átadott intézmény-finanszírozásból származó bevétel 84.595 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző, aljegyző és a hivatali köztisztviselők, összesen 11 fő bére, átlagosan 9%-os béremelés került tervezésre.

Egyéb személyi juttatásként jelentkezik a munkába járással kapcsolatos költségtérítés, a dolgozói cafetéria juttatás összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

.../2025. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzata a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését 84.622 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A költségvetés 84.622 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	72.751 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	9.625 ezer Ft,
dologi kiadások	2.246 ezer Ft,

Bevételek:

finanszírozási bevétel	84.622 ezer Ft.
------------------------	-----------------

A hivatal létszámkerete 11 fő.

Tolmács Község Önkormányzatának képviselő-testülete kötelezettséget vállal, hogy az Önkormányzati Hivatal 2025. évi működéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulás összegét (2025. évi hozzájárulás tervezett összeg 7.430.145 Ft) havi részletben Borsosberény Község Önkormányzata részére biztosítja.

Határidő: 2025. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzata
2025-2026-2027-2028 évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi várható előirányzat	2027. évi várható előirányzat	2028. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK				
Működési bevételek				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	92 169 194	94 000 000	94 000 000	94 000 000
Közhatalmi bevételek	87 100 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000
Működési bevételek	15 761 033	16 500 000	16 500 000	16 500 000
Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	93 321 863			
Felhalmozási bevételek		5 000 000	3 000 000	2 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	471 598 910	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Bevételek mindösszesen:	759 951 000	227 500 000	225 500 000	224 500 000
KIADÁSOK				
Működési kiadások				
Személyi juttatások	79 839 000	81 000 000	81 500 000	82 000 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 908 000	10 100 000	10 150 000	10 200 000
Dologi kiadások	73 316 095	74 000 000	74 000 000	74 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	4 000 000	5 000 000	5 000 000
Egyéb működési célú kiadások	74 921 608	40 000 000	37 000 000	37 000 000
Felhalmozási kiadások				
Beruházások	508 632 976	9 750 000	9 200 000	8 650 000
Felújítások	5 715 000	6 000 000	6 000 000	5 000 000
Egyéb felhalmozási kiadások	0			
Finanszírozási kiadások	2 618 321	2 650 000	2 650 000	2 650 000
Kiadások mindösszesen:	759 951 000	227 500 000	225 500 000	224 500 000
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	12,0	12,0	12,0	12,0

Tolmács Község Önkormányzata 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	12840	7212	7212	7212	7212	7212	7212	7212	7212	7212	7211	7210	92 169
Közhatalmi bevételek	500	900	17000	17000	15000	700	600	600	28000	900	900	5000	87 100
Működési bevételek	1313	1314	1313	1314	1313	1314	1313	1314	1313	1314	1313	1313	15 761
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	93322												93 322
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	471599												471 599
Bevételek mindösszesen:	579 574	9 426	25 525	25 526	23 525	9 226	9 125	9 126	36 525	9 426	9 424	13 523	759 951
KIADÁSOK													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	6653	6653	6653	6653	6653	6653	6653	6653	6653	6653	6653	6656	79 839
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	828	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	830	9 908
Dologi kiadások	4800	5552	6500	6500	6500	6500	6464	6500	6000	5500	6000	6500	73 316
Ellátottak pénzbeli juttatásai	50	100	50	100			150	150	1200	1300	650	1250	5 000
Egyéb működési célú kiadások	6243	6243	6243	6243	6243	6243	6243	6243	6243	6243	6243	6249	74 922
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások	45095		125000	50000	150000	5000	549	2500	2500	50000	77989		508 633
Felújítások				771		944	3000	1000					5 715
Egyéb felhalmozási kiadások													0
Finanszírozási kiadások	2618												2 618
Kiadások mindösszesen:	66287	19373	145271	71092	170221	26165	23884	23871	23421	70521	98360	21485	759 951
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	513 287	503 340	383 594	338 028	191 332	174 393	159 634	144 889	157 993	96 898	7 962	0	

Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat), a felügyelete alá tartozó Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: Óvoda) költségvetési szerve.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Az Önkormányzat és az Óvoda 2025. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszege 759.951.000 forint.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési főösszegegen belül:

- a) Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 755.607.000 Ft,
- b) Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 48.925.000 Ft,
- c) nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege: -44.581.000 Ft.

(3) A költségvetés 732.067.000 Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az Óvoda kiemelt előirányzatainak összevont összege:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 92.169.194 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 87.100.000 Ft,
- c) működési bevételek 15.761.033 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 93-321.863 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 471.598.910 Ft,
- f) személyi juttatások 79.839.000 Ft,
- g) munkaadót terhelő járulékok 9.908.000 Ft,
- h) dologi kiadások 73.316.095 Ft,
- i) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.000.000 Ft,
- j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 27.680.608 Ft,
- k) beruházások 508.632.976 Ft,
- l) felújítások 5.715.000 Ft,
- m) finanszírozási kiadások 2.618.321 Ft.

- (4) A költségvetési egyenleg összege (tartalék): 47.241.000 Ft
a) működési bevételek és működési kiadások egyenlege: -47.954.476 Ft
b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege: -421.026.113 Ft

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 88.479.194 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 87.100.000 Ft,
- c) működési bevételek 15.760.601 Ft,
- d) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 93.321.863 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 470.945.342 Ft,
- f) személyi juttatások 36.859.000 Ft,
- g) munkaadót terhelő járulékok 4.272.000 Ft,
- h) dologi kiadások 73.007.095 Ft,
- i) ellátottak pénzbeli juttatásai 5.000.000 Ft,
- j) egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül) 27.680.608 Ft,
- k) beruházások 508.632.976 Ft,
- l) felújítások 5.715.000 Ft,
- m) finanszírozási kiadások 47.199.321 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Önkormányzat kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő. Az Önkormányzat közfoglalkoztatotti létszámkerete 3 fő. A Önkormányzat választott tisztségviselőinek létszáma 5 fő.

4. §

(1) A 2. § (1) bekezdésében meghatározott költségvetési főösszegegen belül az Óvoda bevételi és kiadási előirányzatai:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.690.000 Ft
- b) működési bevételek 432 Ft,
- c) finanszírozási bevételek 44.581.000 Ft,
- d) személyi juttatások 42.980.000 Ft,
- e) munkaadót terhelő járulékok 5.636.000 Ft,
- f) dologi kiadások 309.000 Ft.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatok az Óvoda kötelező feladatának előirányzatai.

(3) Az Óvodában foglalkoztatottak létszámkerete 6 fő. Az Óvoda közfoglalkoztatott létszámkerete 2 fő.

5. §

A 2025. évi költségvetés mérlegét, valamint a helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, és a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

6. §

A 2025. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

7. §

Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

(1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője jogosult.

9. §

A köztisztviselők illetményalapja a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően 38.650 Ft.

10. §

Ez a rendelet 2025. február 11-én lép hatályba.

(1) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2025. január 1. napjától –
visszamenőlegesen – hatályosak.

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

Az 1–7. §-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A 8. §-hoz és a 9. §-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormányrendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A 10. §-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2025. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

Ft-ban

Bevételek			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési bevételek			
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
11 Önkormányzatok működési támogatásai			
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 040 405		13 040 405
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	42 414 624		42 414 624
1131 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 786 100		6 786 100
1132 Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	11 385 851		11 385 851
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások	6 101 214		6 101 214
12 Elvonások és befizetések bevételei			
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 481 000	3 690 000	10 171 000
3 Közhatalmi bevételek			
31 Jövedelemadók			
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok			
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			
34 Vagyoni típusú adók			
Magánszemélyek kommunális adója	1 800 000		1 800 000
35 Termékek és szolgáltatások adói			
351 Értékesítési és forgalmi adók			
Helyi iparüzési adó	85 000 000		85 000 000
352 Fogyasztási adók			
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók			
354 Gépjárműadók			
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
36 Egyéb közhatalmi bevételek	300 000		300 000
4 Működési bevételek			
401 Készletértékesítés bevétele			
402 Szolgáltatások ellenértéke	7 570 000		7 570 000
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 700 000		1 700 000
404 Tulajdonosi bevételek			0
405 Ellátási díjak	4 517 000		4 517 000
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 873 000		1 873 000
407 Általános forgalmi adó visszatérítése			
408 Kamatbevételek	601		601
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
410 Biztosító által fizetett kártérítés			
411 Egyéb működési bevételek	100 000	432	100 432
6 Működési célú átvett pénzeszközök			
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól			
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Működési bevételek összesen:	191 339 795	3 690 432	195 030 227
Felhalmozási bevételek			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
22 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről			
23 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
24 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről			
25 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	93 321 863		93 321 863
5 Felhalmozási bevételek			
51 Immateriális javak értékesítése			
52 Ingatlanok értékesítése			
53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
54 Részesedések értékesítése			

55 Részeselek megzűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
71 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről			
72 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól			
73 Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól			
74 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
75 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási bevételek összesen:	93 321 863	0	93 321 863
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:	284 661 658	3 690 432	288 352 090
Finanszírozási bevételek			
8 Finanszírozási bevételek			
81 Belföldi finanszírozás bevételei			
811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről			
812 Értékpapírok bevételei			
813 Maradvány igénybevétele	470 945 342	653 568	471 598 910
814 Államháztartáson belüli megelőlegezések			
815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
816 Központi-, irányítószervi támogatás		44 581 000	
82 Külföldi finanszírozás bevételei			
83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
Finanszírozási bevételek összesen:	470 945 342	45 234 568	471 598 910
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:	755 607 000	48 925 000	759 951 000

Kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat		
	Önkormányzat	Kisbagoly Óvoda	Összevont nettó összeg
Működési kiadások			
1 Személyi juttatások			
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 552 000	41 750 000	61 302 000
1102 Normatív jutalmak			
1103 Céljuttatás, projektpremium		300 000	300 000
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat			
1105 Végkielégítés			
1106 Jubileumi jutalom			0
1107 Béren kívüli juttatások	350 000	600 000	950 000
1108 Ruházati költségtérítés			
1109 Közlekedési költségtérítés		320 000	320 000
1110 Egyéb költségtérítések			
1111 Lakhatási támogatások			
1112 Szociális támogatások			
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	30 000	10 000	40 000
12 Külső személyi juttatások			
121 Választott tisztségviselők juttatásai	12 292 000		12 292 000
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatott juttatásai	4 035 000		4 035 000
123 Egyéb külső személyi juttatások	600 000		600 000
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 272 000	5 636 000	9 908 000
3 Dologi kiadások			
31 Készletbeszerzés			
311 Szakmai anyagok beszerzése	50 000		50 000
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 800 000	200 000	6 000 000
313 Árubeszerzés			
32 Kommunikációs szolgáltatások			
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	770 000		770 000
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 260 000		1 260 000
33 Szolgáltatási kiadások			
3311 Villamos energia szolgáltatás díja	5 500 000		5 500 000
3312 Gázenergia szolgáltatás díja	2 200 000		2 200 000
3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja	250 000		250 000
332 Vásárolt élelmezés	12 951 000		12 951 000
333 Bérleti és lízing díjak			
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	10 100 000		10 100 000
335 Közvetített szolgáltatások	1 700 000		1 700 000
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 350 000		1 350 000
337 Egyéb szolgáltatások	14 500 000	50 000	14 550 000
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
341 Kiküldetések kiadásai	0	5 000	5 000
342 Reklám- és propagandakiadások	484 720		484 720
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 287 874	54 000	14 341 874
352 Fizetendő általános forgalmi adó	1 243 000		1 243 000
353 Kamatkidadások			
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			
355 Egyéb dologi kiadások	560 501		560 501
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			
41 Társadalombiztosítási ellátások			
42 Családi támogatások			
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások			
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
48 Egyéb nem intézményi ellátások			
Ellátások keret összege	5 000 000		5 000 000
5 Egyéb működési célú kiadások			
501 Nemzetközi kötelezettségek			
502 Elvonások és befizetések	17 950 463		17 950 463
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre			
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	7 730 145		7 730 145

507	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
508	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
509	Árkiegészítések, ártámogatások			
510	Kamattámogatások			
511	Egyéb működési célú támogatások EU-nak			
512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 000 000		2 000 000
513	Tartalékok	47 241 000		47 241 000
	Működési kiadások összesen:	194 059 703	48 925 000	242 984 703
Felhalmozási kiadások				
6 Beruházások				
61	Immateriális javak beszerzése, létesítése			
62	Ingtatlanok beszerzése, létesítése			
	Szennyvíz beruházás	497 179 976		497 179 976
63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
	Utca-seprő gép beszerzése	2 360 000		2 360 000
	Közvilágítási lámpatestek korszerűsítése	3 000 000		3 000 000
	Gyerek öltöző szekrények óvodába	600 000		600 000
	Laptop beszerzés közösségi házba	157 000		157 000
	Klíma beszerelése hivatalba	300 000		300 000
	Fűkasza beszerzése	1 000 000		1 000 000
	Egyéb eszköz beszerzés	1 600 000		1 600 000
65	Részesedések beszerzése			
66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 436 000		2 436 000
7 Felújítások				
71	Ingtatlanok felújítása			
	Óvoda mosdó felújítás	3 000 000		3 000 000
	Játszótér parkosítás, vízközművesítés	1 500 000		1 500 000
72	Informatikai eszközök felújítása			
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 215 000		1 215 000
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások				
81	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülrre			
82	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
83	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre			
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre			
85	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre			
86	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
87	Lakástámogatás			
88	Felhalmozási célú támogatások az EU-nak			
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
	Felhalmozási kiadások összesen:	514 347 976	0	514 347 976
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		708 407 679	48 925 000	757 332 679
Finanszírozási kiadások				
9 Finanszírozási kiadások				
91	Belföldi finanszírozás kiadásai			
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre			
	912 Értékpapírok kiadásai			
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 618 321		2 618 321
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	44 581 000		
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése			
	917 Pénzügyi lízing kiadásai			
	918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			
92	Külföldi finanszírozás kiadásai			
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
	Finanszírozási kiadások összesen:	47 199 321	0	2 618 321
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		755 607 000	48 925 000	759 951 000