

# Előterjesztés

## a Képviselő-testület 2025. február 13-i ülésére

### Tárgy: 2025. évi költségvetési rendelet megalkotása

Előterjesztő	Tóth Zoltán József polgármester
Előterjesztés szakmai előkészítője	Balogh Jánosné pénzügyi irodavezető
Az előterjesztés elfogadásához szükséges szavazati arány:	minősített szótöbbség, név szerinti szavazás

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV törvény 24.§. (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek február 15-ig kell a Képviselő-testület elé terjesztenie.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LXXIV. törvény 2024. december 30-án kihirdetésre került és 2025. január 1-jén lépett hatályba.

### Tököl Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetés-tervezete

Tököl Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése összeállítása során alapvető szempontként kellett figyelembe venni az önkormányzat kötelező alapfeladatainak ellátását, az önkormányzat teherbíró képességét. Kiemelten fontos szempontként került meghatározásra az önkormányzat likviditásának biztosítása, fizetőképességének megtartása. Gazdálkodásunkat 2025-ben is az intézményhálózat, a városüzemeltetés működőképességének megtartása és a város fejlődését szolgáló fejlesztések határozzák meg.

Önkormányzatunk költségvetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően működési és felhalmozási megbontásban készült el az ésszerű gazdálkodás követelményének figyelembevételével. A költségvetés tartalmát az államháztartási törvény és annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet, az önkormányzat hatályos rendeletei, valamint a képviselő-testület előzetes 2025. évet terhelő kötelezettségvállalásai, továbbá az intézmények és a helyi igények alakították ki.

Tervezetünkben az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények **összes bevétele és kiadása 3.023.435.000 Ft.**

### Tervezett bevételek

Az **önkormányzatok működési támogatásai 1.050.459.081 Ft.** Ezen a soron jelenik meg az önkormányzat kötelező feladatainak ellátására a költségvetési törvény 2. melléklete alapján kapott támogatások: a települési önkormányzatok működésének, köznevelési feladatainak, szociális és gyermekjóléti feladatainak és kulturális feladatainak támogatása. A jogcímek kimutatását a költségvetési rendelet 21. melléklete tartalmazza.

**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** jogcímen összességében **74.858.000 Ft**-tal tervezünk. Itt jelenik meg az önkormányzati költségvetésben (3. melléklet) tervezett TOP\_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00022 Helyi Humán Fejlesztések Tököl Városában pályázaton elnyert önkormányzatunkat megillető 2025. évi ütemezés szerinti **39.869.000 Ft** összegű bevétel, a 2 fő mezőőr foglalkoztatására az FVM-től igényelhető **2.160.000 Ft** támogatás, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől **29.708.000 Ft** támogatás, melyből az iskolavédőnői szolgálatra 11.796.000 Ft, az iskolaorvosra 545.000 Ft, az 1. számú háziiorvosi szolgálatra 17.367.000 Ft várható. 2023. évben a Védőnői Szolgálat működtetését átvette a Dél-Pesti Centrumkórház, a kiadásokat a személyi juttatások kivételével továbbra is az önkormányzat fedezi, az ezért kapott támogatás várható összege **3.121.000 Ft.**

A **közhatalmi bevételek** összege **1.018.840.000 Ft**, ebbe a körbe tartoznak a helyi adók, valamint a pótlékok és bírságok.

A helyi adóból származó közhatalmi bevétel az önkormányzat működési költségvetésének meghatározó eleme, forrása az állami támogatással nem fedezett kötelezően ellátandó, és az önként vállalt feladatok finanszírozásának. A településpolitikai célok megvalósítása jelentős erőforrásokat igényelnek, melynek egyik legfontosabb alapja a helyi adóbevétel. Mindemellett fontosnak tartottuk,

hogy mindenki, aki a településen szolgáltatásokat vesz igénybe, hozzájáruljon a város működéséhez. A helyi adóztatási szabályok átvizsgálása során megállapítottuk, hogy városunkban az elmúlt években megnövekedett azon lakás céljára szolgáló építmények száma, amelyek nem magánszemélyek, hanem különböző vállalkozások tulajdonában vannak, és később akár eladás vagy bérbeadás útján kerülnek hasznosításra. Ezekben az esetekben a kommunális adó mértékének 12.000 Ft-ról 38.000 Ft-ra emeltük. Bevezettük továbbá a telekadót a szabályozási terv szerinti úgynevezett GIP övezetekben, melynek mértéke 50 Ft/m<sup>2</sup>.

Adónemenként a következő tervszámokat tartalmazza a költségvetési javaslat:

Vagyoni típusú adók:

- építményadó	96.544.000 Ft
- kommunális adó	84.571.000 Ft
- telekadó	123.600.000 Ft

Értékesítési és forgalmi adó:

- iparűzési adó	679.196.000 Ft
-----------------	----------------

Egyéb közhatalmi bevételekre 34.929.000 Ft előirányzatot tervezünk, mely a helyi adókkal kapcsolatos késedelmi pótlék befizetésekből várt bevétel.

**Működési bevételek** címén összességében **463.742.919 Ft** bevétellel számol a költségvetés. Ez az összeg tartalmazza az intézményi ellátásokért fizetett térítési díjakat, az uszoda és a sportcsarnok bevételeit, az intézményi bérleti díjakat, alkalmazottaktól származó bevételt, a továbbszámlázott rezsiköltségek megtérüléséből származó összegeket, az óvodáknak továbbszámlázott étkezési díjakat, az ÁFA elszámolásokat, a Fővárosi Vízművek által fizetendő vagyonkezelési díjat, lakbérbevételt, valamint a Művelődési Központ rendezvényi bevételeit, melyeket részletesen a 25. mellékletben mutatunk be.

**Működési célra átvett pénzeszköz** jogcímen terveztük a Fővárosi Vízművek **1.911.000 Ft** összegű 2025. évi közérdekű kötelezettségvállalását.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 40.212.000 Ft** a tervezett előirányzat, melyből a TOP\_PLUSZ\_3.3.1.-21-PT1-2022-00033 Napsugár Óvoda pályázat fennmaradó támogatási része 25.400.000 Ft, a TOP\_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00022 Helyi Humán Fejlesztések Tököl Városában pályázat felhalmozási célú támogatási része 14.812.000 Ft.

**Felhalmozási bevételként 97.149.000 Ft**-tal számolunk. Ez az előirányzat tartalmazza ingatlanértékesítés jogcímen a korábbi években részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakás 2025. évi törlesztésének 480.000 Ft, a 1408/4.hrsz alatt lévő Rencs féle ingatlan értékesítés 25.000.000 Ft, a 421/20.hrsz. Akácós úti ingatlan értékesítése 20.500.000 Ft, a Bem utcai 1413/39. hrsz. ingatlan értékesítése 44.000.000 Ft, a 421/31. hrsz. ingatlan értékesítés 4.964.000 Ft összegű bevételi tervét. E soron tervezzük továbbá a Toyota Corolla személygépkocsi értékesítésből származó nettó 2.205.000 Ft összeget a már megkötött adás-vételi szerződés alapján.

**Működési célú költségvetési maradványként 124.968.000 Ft-ot, felhalmozási célú költségvetési maradványként 151.295.000 Ft-ot** tartalmaz a tervjavaslat.

## Tervezett kiadások

A kiadási előirányzatok tervezésénél elsődleges szempont volt a jogszabályokon, szerződéseken és megállapodásokon alapuló kiadások tervezése.

A 3.-10. mellékletek tartalmazzák az önkormányzat, a polgármesteri hivatal, valamint az intézmények kiemelt előirányzatait, melyeket részletesen kibontva a 25. és 26. mellékletek tartalmazzák.

A legnagyobb kiadási tételt a működési költségvetési kiadások jelentik, az összes kiadás 86,36%-a.

Ide tartoznak a **személyi juttatások** melynek összege **1.058.719.000 Ft**, ezen az előirányzaton belül terveztük a köztisztviselők, közalkalmazottak, köznevelési foglalkoztatotti jogviszony, egészségügyi szolgálati jogviszony, illetve a munka törvénykönyve hatálya alá tartozók illetményét.

2025. január 1. napjával a minimálbér, valamint a garantált bérminimum emelkedése miatt 7-9%-os emelést hajtottunk végre. A pedagógusok tekintetében egységesen 21,4%-os, az egyéb köznevelési foglalkoztatottak tekintetében további 14,4%-os béremelést, a köztisztviselők esetében az új helyi rendelet szerinti változásokat hajtottunk végre, a Művelődési Központban dolgozók vonatkozásában

12,4-14,4% közötti illetményemelésre, valamint a 8,5%-os bérpótlék bevezetésére volt lehetőség. Az előbbieken nem említett foglalkoztatottak esetében is összességében 21,5%-os emelést terveztünk be. Ez jelentős bértömeg növekedést jelent az előző évhez képest. Terveztük továbbá a kötelező soros előrelépés bérfedezetét, a munkába járás közlekedési költségét, az esedékes jubileumi jutalmak fedezetét, továbbá a polgármester illetményét és költségtérítését, az alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését, a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíját.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap helyett a köztisztviselők juttatásairól és támogatásáról szóló 3/2015. (II.4.) számú rendelete szerint 2025. január 1-jétől 90.000 forint összegű illetményalappal a középfokú és felsőfokú végzettségűek illetménykiegészítését terveztünk.

A köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás éves összeg is változatlanul bruttó 200.000 forint, mely tartalmazza a munkaadói közteher megfizetésének fedezetét is.

A közalkalmazottak, és a munka törvénykönyve alá tartozók cafetéria összege fejenként éves szinten nettó 72.000 Ft.

A személyi juttatási előirányzat intézményenként az alábbiak szerint alakul:

Intézmény	2024. módosított előirányzat	2025. terv	2025/2024 (%)
Hagyományőrző Óvoda	69 209 000	89 913 000	129,92%
Horvát Óvoda	47 069 000	56 694 000	120,45%
Napsugár Óvoda	50 949 000	66 764 000	131,04%
Szivárvány Óvoda	143 586 000	173 348 000	120,73%
Óvodák összesen	310 813 000	386 719 000	124,42%
Bölcsőde	90 162 000	101 314 000	112,37%
Művelődési Központ és Könyvtár	27 300 000	39 166 000	143,47%
Polgármesteri Hivatal	199 200 000	266 865 000	133,97%
Önkormányzat	245 565 000	264 655 000	107,77%
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>873 040 000</b>	<b>1 058 719 000</b>	<b>121,27%</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>2 481 765 433</b>	<b>2 602 457 932</b>	<b>104,86%</b>

A Napsugár Napközi Otthonos Óvoda harmadik óvodai csoportjának 2 óvodapedagógusi és 1 dajkai üres álláshelyére jutó személyi juttatás és járulékai előirányzatát zárolni javasoljuk 2025. évben is a csoport újraindításáig (lásd rendelet tervezet 4. § (16) bekezdése).

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 145.477.000 Ft** előirányzaton belül terveztük a 2025. évi illetmények, a cafetéria, a cégtelefon, a reprezentációi után fizetendő járulékokat, a rehabilitációs hozzájárulás a táppénz hozzájárulás összegét.

A **dologi kiadások** tervezett összege összességében **1.214.946.932 Ft**, mely előirányzat intézményenként az alábbiak szerint alakul:

Intézmény	2024. módosított előirányzat	2025. terv	2024/2023 (%)
Hagyományőrző Óvoda	25 296 000	26 138 000	103,33%
Horvát Óvoda	15 401 000	16 589 000	107,71%
Napsugár Óvoda	25 594 000	27 185 000	106,22%
Szivárvány Óvoda	71 737 000	75 824 000	105,70%
Bölcsőde	25 174 000	31 447 000	124,92%
Művelődési Központ és Könyvtár	76 029 000	89 779 000	118,09%
Polgármesteri Hivatal	52 617 000	43 384 000	82,45%
Önkormányzat	995 273 000	904 600 932	90,89%
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 287 121 000</b>	<b>1 214 946 932</b>	<b>94,39%</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>2 481 765 433</b>	<b>2 602 457 932</b>	<b>104,86%</b>

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** soron terveztük **33.860.000 Ft** összeggel a lakosságnak juttatott támogatásokat, melynek tételes felsorolását a költségvetési rendelet 22. melléklete tartalmazza. Véleményünk szerint az e jogcímen tervezett összeg elégséges forrást biztosít a rászorulóknak jogszabályokban meghatározott valamennyi ellátási formájára tekintettel arra, hogy a 2024. évi felhasználás ennek mindössze 64%-a volt. Ebben az évben is tartalmazza az eredeti előirányzat az időskorúak év végi támogatását.

Az **egyéb működési célú kiadások 130.487.000 Ft**, mely tartalmazza az önkormányzat esetében a költségvetési rendelet 20. melléklete szerinti 89.615.000 Ft összegű céljellegű támogatásokat, valamint a 2024-ben elnyert „Tisztítsuk meg Magyarországot II.” pályázat keretében kapott támogatás fel nem használt 872.000 Ft-os visszafizetését. Szolidaritási hozzájárulás jogcímen 40.000.000 Ft-ot terveztünk, mivel a pontos fizetendő összeget a Magyar Államkincstár még nem számszerűsítette.

**Tartalékok összesen 18.968.000 Ft**, melyből az általános tartalék 8.968.000 Ft, működési céltartalék 5.000.000 Ft, a felhalmozási céltartalék 5.000.000 Ft, melyet a 13. mellékletben mutatunk ki.

**Felhalmozási kiadások 337.233.000 Ft**, ebből a felújítási kiadás 10.000.000 Ft, melyet a költségvetési rendelet 11. mellékletében, beruházási kiadás 327.033.000 Ft, melyet a 12. mellékletben mutatunk ki, valamint 200.000 Ft a Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat 2024. évről áthúzódó támogatása, mivel a támogatási szerződés még nem került aláírásra.

**Működési finanszírozási kiadások 35.259.068 Ft**, ezen belül az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron szerepeltetjük a 2024. december végén az önkormányzat bankszámlájára érkezett 2025. évi nettófinanszírozási előleg visszafizetési kötelezettségét.

**Felhalmozási finanszírozási kiadások 48.485.000 Ft**, mely korábban felvett 400.000.000 Ft összegű, fejlesztési célú célhitel törlesztésének 2025. évi üteme. A hitelállomány alakulását a költségvetési rendelet 18. melléklete mutatja be.

## **A nemzeti közbeszerzési értékhatárok változásai**

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente kell meghatározni. Leírtaknak megfelelően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény a 77. §-ában állapítja meg a 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat. A 2024. évre meghatározott értékhatárokhoz viszonyítva a nemzeti értékhatárok **változtak**.

### *2.1. Klasszikus ajánlatkérők esetében a nemzeti értékhatárok:*

- árubeszerzés esetében **20 000 000 forint**;
- építési beruházás esetében **60 000 000 forint**;
- szolgáltatás megrendelése esetében **20 000 000 forint**.

### *2.2. Közzszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:*

- árubeszerzés esetében **50 000 000 forint**;
- építési beruházás esetében **100 000 000 forint**;
- szolgáltatás megrendelése esetében **50 000 000 forint**.

### *2.3. A Kbt. IV. részének alkalmazásakor*

#### *2.3.1. Klasszikus ajánlatkérők vonatkozásában:*

- építési koncesszió esetében: **100 000 000 forint**;
- szolgáltatási koncesszió esetében: **30 000 000 forint**.

#### *2.3.2. Közzszolgáltatói szerződések vonatkozásában:*

- építési koncesszió esetében: **200 000 000 forint**;
- szolgáltatási koncesszió esetében: **100 000 000 forint**.

## Költségvetési szervek véleménye, igényei

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 27.§ (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek vezetőivel a költségvetési tervezetet leegyeztettük.

Általánosságban elmondható, hogy a költségvetésben tervezett előirányzatokon felül leginkább a nagyobb karbantartási feladatok, dologi jellegű többletigény, de eszközbeszerzésre is biztosítottunk előirányzatot.

## Könyvvizsgálói vélemény

A könyvvizsgálói vélemény az előterjesztésünk mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

## Tököl Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Tököl Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

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

### A rendelet hatálya

#### 1. §

A rendelet hatálya Tököl Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesterre, polgármesteri hivatalra és az Önkormányzat költségvetési szervként működő intézményeire (a továbbiakban az intézmény).

### A címrend

#### 2. §

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények – külön-külön – alkotnak egy-egy címet.

### Az Önkormányzat bevételei és kiadásai

#### 3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények tárgyévi költségvetésének összes bevételét és kiadását **3.023.435.000 Ft**-ban, azaz – **Hárommilliárd-huszonhárommillió-négyszázharmincötezer** — forintban állapítja meg, melynek jogszabály szerint előírt bontását e rendelet „1. Város összesen” jelű tábla (továbbiakban 1. melléklet) tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények

- a) 2.747.172.000 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 2.939.690.932 Ft költségvetési kiadással,
- c) - 192.518.932 Ft költségvetési egyenleggel

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a hiány finanszírozását belső forrásból - a 2024. évi áthozott - maradvány igénybevételével biztosítja.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények

- a) finanszírozási bevételét 276.263.000 Ft-ban,
- b) finanszírozási kiadását 83.744.068 Ft-ban,
- c) költségvetési működési többletét 7.353.068 Ft-ban,
- d) költségvetési felhalmozási hiányát 199.872.000 Ft-ban,
- e) költségvetési hiány külső finanszírozását 0 Ft-ban

állapítja meg, így egyensúlyban tartva a költségvetést, összességében hiányt nem eredményezve. A fentiek jogszabály szerint előírt bontását, mérlegszerűen e rendelet „1. Város mérleg” jelű tábla (a továbbiakban az 1. melléklet) tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az alábbi mellékletek szerint hagyja jóvá az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények összes bevételeit és kiadásait, a jogszabály szerint előírt bontásban és tartalommal:

- a) a b)–i) pont szerinti bevételeket és kiadásokat összesítve az „2. Város összesen” jelű tábla (a továbbiakban 2. melléklet),
- b) az Önkormányzat bevételeit és kiadásait a „3. Önkormányzat” jelű tábla (a továbbiakban a 3. melléklet),
- c) a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a „4. Polgármesteri Hivatal” jelű tábla, (a továbbiakban a 4. melléklet),
- d) a Hagyományörző Óvoda bevételeit és kiadásait a „5. Hagyományörző Óvoda” jelű tábla (a továbbiakban a 5. melléklet),
- e) a Horvát Óvoda bevételeit és kiadásait az „6. Horvát Óvoda” jelű tábla (a továbbiakban a 6. melléklet),
- f) a Napsugár Óvoda bevételeit és kiadásait a „7. Napsugár Óvoda” jelű tábla (a továbbiakban a 7. melléklet),
- g) a Szivárvány Óvoda bevételeit és kiadásait a „8. Szivárvány Óvoda” jelű tábla (a továbbiakban a 8. melléklet),
- h) a Bölcsőde bevételeit és kiadásait a „9. Bölcsőde” jelű tábla (a továbbiakban a 9. melléklet),
- i) a Művelődési Központ és Könyvtár bevételeit és kiadásait a „10. Művelődési Központ” jelű tábla (a továbbiakban a 10. melléklet),

(6) A Képviselő-testület a (5) bekezdésben meghatározott mellékletek szerint határozza meg a költségvetési létszámkereteket.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat tárgyévi költségvetésének összes **felújítási kiadását – 10.000.000 Ft-ban, azaz – Tízmillió forintban** állapítja meg, melynek jogszabály szerint előírt bontását e rendelet 11. melléklete tartalmazza.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények tárgyévi költségvetésének összes **beruházási kiadását 327.233.000 Ft-ban, azaz – Háromszázhuszónéhétmillió-kettőszázharmincháromezer - forintban** állapítja meg, melynek bontását e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat tárgyévi

- a) **általános tartalékát 8.968.000 Ft-ban, azaz – Nyolcmillió-kilencszázhatvannyolcezer - forintban,**
- b) **működési céltartalékát 5.000.000 Ft-ban, azaz – Ötmillió - forintban,**
- c) **felhalmozási céltartalékát 5.000.000 Ft-ban, azaz – Ötmillió - forintban** állapítja meg.

(10) A tartalékok kimutatását e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

(11) A rendelet 14. melléklete tartalmazza az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét.

(12) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 15. melléklet, a bevételkiesést jelentő közvetett támogatások bemutatását a 16. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban e rendelet 17. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(14) Az Önkormányzat hitelállományát e rendelet 18. melléklete tartalmazza, a Környezetvédelmi Alap bevételeit és kiadásait a 19. melléklet mutatja be.

(15) A Képviselő-testület a céljellegű támogatásokat a 20. melléklet szerint, a központi alrendszerből származó forrásokat a 21. melléklet szerint, a lakosságnak nyújtott támogatásokat a 22. melléklet szerint fogadja el.

(16) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait a 23. melléklet mutatja be.

(17) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények középtávú tervszámait a 24. melléklet mutatja be.

(18) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részletes bevételi és kiadási tervszámait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 25-26. melléklet mutatja be.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **4. §**

(1) A költségvetési rendelet módosítása a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(2) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(4) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

(5) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (6)–(9) bekezdésben foglaltak szerint.

(6) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatainak növelésére, kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(7) A költségvetési szervek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási célú pénzeszközöket – a kapcsolódó célnak megfelelően- saját hatáskörben felhasználhatják.

(8) Az előirányzatok felett részleges jogkörrel rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt előirányzatok felett teljes jogkörrel rendelkező költségvetési szerv gazdasági vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(9) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 60 napon belül betérjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. Az előirányzatok felett részleges jogkörrel rendelkező költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt előirányzatok felett teljes jogkörrel rendelkező költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

(10) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatfinanszírozási rendszerben biztosított feladatalapú támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok valódiságtartalmáért (létszám stb.), az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

(11) Önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a képviselő-testület előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(12) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére, vagy államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(13) A Képviselő-testület – figyelemmel a 176/2024. (XI.28.) számú képviselő-testületi határozatban foglaltakra – felhatalmazza a Polgármestert, hogy az intézmények zavartalan működésének biztosítására, a tervezett költségvetési bevételek terhére, átmeneti időre évközi hitelt (munkabérhitelt és folyószámlahitelt) vegyen igénybe éven belüli visszafizetéssel.

(14) A cafetéria-juttatásának összege a köztisztviselők esetében bruttó 200.000 Ft/fő/év, az Önkormányzat és az Önkormányzat költségvetési szervei által foglalkoztatottak esetében nettó 72.000 Ft/fő/év.

(15) Jutalmazásra a rendszeres személyi juttatások eredeti előirányzatának maximum 15%-a használható fel.

(16) Tököl Város Önkormányzatának Napsugár Napközi Otthonos Óvodája harmadik óvodai csoportjának 2 óvodapedagógusi és 1 dajkai üres álláshelyére jutó személyi juttatás és járuléki előirányzata zárolásra kerül 2025. augusztus 15. napjáig.

#### **5. §**

Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények előző évi maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá. Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények maradványuk megállapítása során maradványt terhelő kötelezettségként csak olyan kötelezettség-vállalást mutathat ki, amely a beszámolás évében keletkezett és kötelezettségvállalási dokumentummal igazolni tud. A Képviselő-testület a szabad (kötelezettség-vállalással nem terhelt) maradvány terhére felhasználási kötelezettséget állapíthat meg, abból elvonhat.

#### **6. §**

(1) A 2025. évi költségvetésből finanszírozott, támogatott szervezetek, magánszemélyek legkésőbb 2026. január 31-ig kötelesek a számukra céljelleggel (nem szociális juttatásként) juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról számot adni. A benyújtott elszámolásokról szóló beszámolót – bizottsági véleményekkel – a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

(2) A számadási határidő elmulasztása a finanszírozás, támogatás felfüggesztését, jogszabálysértés vagy nem rendeltetésszerű felhasználás visszafizetési kötelezettség elrendelését vonja maga után.

(3) A finanszírozási, támogatási összeg tervezett céltól eltérő felhasználását a Képviselő-testület engedélyezheti.

(4) A Képviselő-testület a támogatási összeg folyósításával, ellenőrzésével, elszámolásával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

(5) Az e §-ban szabályozott kérdésekről a finanszírozott, támogatott szervezettel, magánszeméllyel megállapodásban kell rendelkezni. A megállapodás megkötésére a képviselő-testületi döntés alapján a polgármester jogosult. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható.

#### **7. §**

Az Önkormányzat költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján (helyben szokásos módon), valamint az önkormányzat hivatalos honlapján legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig közzé kell tenni. A közzétételre nem kerül sor, ha a döntéstől számított 60 napon belül a támogatást visszavonják vagy arról a kedvezményezett lemond. A közzététel mellőzhető, ha a támogatás az adott költségvetési évben egybeszámítva nem éri el a 200.000 Ft-ot.

#### **8. §**

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények pénzeszközei felhasználásával, vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül. A közzétételről a szerződést kötő személy gondoskodik. A közzététel módjára a 7. §-ban foglalt rendelkezések az irányadók.

(2) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknél az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.



## **9. §**

A Polgármester szükség szerint dönt az általános tartalék felhasználásáról nettó 3.000eFt-ig, 3.000eFt és 5.000eFt értékhatár között a bizottsági elnökökkel és az alpolgármesterrel történő egyeztetést követően, ilyen döntéséről a következő képviselő-testületi ülésen beszámol.

## **10. §**

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, rendelkezés során a Tököl Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 15/2012. (IX.17.) számú önkormányzati rendelet szabályai az irányadók.

## **11. §**

(1) A nettó 20 millió forintot meghaladó, a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban Kbt.) hatálya alá tartozó, de közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzéseket az önkormányzat külön szabályozza a Közbeszerzési szabályzat XIV. fejezetében.

(2) A Kbt. hatálya alá tartozó, a nettó 2 millió forintot meghaladó, de a nettó 20 millió forintot el nem érő beszerzések esetén legalább 3 ajánlat beszerzése szükséges és a beszerzés nyertesét a képviselő-testület választja ki.

(3) A Kbt. hatálya alá tartozó, a nettó 2 millió forintot el nem érő beszerzések esetén a beszerzés tárgyáról és általában kért ellenértékéről tájékozódni kell. A beszerzés során a legkedvezőbb feltételeket kínáló, vagy a legalacsonyabb ellenszolgáltatást kérő személy, illetve szervezet kerülhet kiválasztásra, melyről a polgármester dönt.

## **12. §**

E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a költségvetés végrehajtása során a hatályos jogszabályok szerint kell eljárni, különös tekintettel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényre, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényre, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LXXIV. törvényre, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú Kormányrendeletre.

## **13. §**

Ez a rendelet 2025. február 14-én lép hatályba.

Tököl, 2025. február 13.

**Tóth Zoltán József**  
polgármester

**Gaál Ágnes**  
jegyző

### **ZÁRADÉK**

Tököl Város Önkormányzatának Képviselő-testülete ezen rendeletét  
2025. február 13. napján tartott ülésén alkotta, 2025. február .... napján kihirdetésre került.

**Gaál Ágnes**  
jegyző

### **Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

#### **A rendelet társadalmi hatása**

A költségvetési rendelet javaslat szerint végrehajtandó gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

#### **Gazdasági, költségvetési hatások**

A rendelet-tervezet magában foglalja Tököl Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2025 évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség.

#### **Környezeti és egészségi következményei**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen környezetre gyakorolt hatásai – különösen a rendelet 18. számú (Környezetvédelmi Alap) mellékletben szereplő feladatok tekintetében - vannak.

A költségvetés rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális és gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára, szociális körülményeire.

#### **Adminisztratív terhet befolyásoló hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terhet befolyásoló hatásai nincsenek.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

Ennek elmaradása esetén az önkormányzat nem tenne eleget törvényi kötelezettségének, valamint egyes kötelezettség-vállalások teljesítésére nincs jogalap.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

2025.évi költségvetés  
(forintban)

1\_Város\_mérleg

	Bevételek	2023.évi tény	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv		Kiadások	2023.évi tény	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	<b>1 907 821 778</b>	<b>2 235 691 451</b>	<b>2 609 811 000</b>		<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>	<b>1 816 664 563</b>	<b>2 210 853 835</b>	<b>2 602 457 932</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	969 394 459	1 033 916 876	1 125 317 081	I.	Személyi juttatások	734 675 751	866 219 769	1 058 719 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	932 969 261	979 647 354	1 050 459 081	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	92 653 470	106 350 518	145 477 000
2.	Elvonások és befizetések bevételei				III.	Dologi kiadások	815 166 295	1 074 489 922	1 214 946 932
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 351 776	21 677 574	33 860 000
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				V.	Egyéb működési célú kiadások	147 817 271	142 116 052	130 487 000
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				VI.	Tartalék			18 968 000
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	36 425 198	54 269 522	74 858 000					
II.	Közhatalmi bevételek	662 014 290	807 994 440	1 018 840 000					
III.	Működési bevételek	269 385 371	376 587 405	463 742 919					
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	7 027 658	17 192 730	1 911 000					
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>487 874</b>	<b>11 052 460</b>	<b>137 361 000</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>235 465 479</b>	<b>575 014 256</b>	<b>337 233 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről		-	40 212 000	VII.	Beruházások	225 006 393	558 684 443	327 033 000
VI.	Felhalmozási bevételek	487 874	1 123 460	97 149 000	VIII.	Felújítások	10 459 086	12 329 813	10 000 000
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		9 929 000	-	IX.	Egyéb felhalmozási kiadások		4 000 000	200 000
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	<b>358 176 809</b>	<b>466 404 859</b>	<b>124 968 000</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)</b>	<b>225 838 355</b>	<b>147 514 192</b>	<b>35 259 068</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	197 122 374	115 473 567	-	1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	197 122 374	115 473 567	-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 040 625	35 259 068	-	2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	28 715 981	32 040 625	35 259 068
3.	Maradvány igénybevétele	129 013 810	315 672 224	124 968 000	3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás				4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	<b>956 059 000</b>	<b>572 416 000</b>	<b>151 295 000</b>		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)</b>	<b>56 488 840</b>	<b>54 523 840</b>	<b>48 485 000</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-	1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	56 488 840	54 523 840	48 485 000
2.	Maradvány igénybevétele	956 059 000	572 416 000	151 295 000	2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
3.	Központi, irányító szervei támogatás				3.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 222 545 461</b>	<b>3 285 564 770</b>	<b>3 023 435 000</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 334 457 237</b>	<b>2 987 906 123</b>	<b>3 023 435 000</b>

Költségvetési bevételek	1 908 309 652	2 246 743 911	2 747 172 000		Költségvetési működési egyenleg	91 157 215	24 837 616	7 353 068
Költségvetési kiadások	2 052 130 042	2 785 868 091	2 939 690 932		Költségvetési felhalmozási egyenleg	- 234 977 605	- 563 961 796	- 199 872 000
Költségvetési egyenleg	- 143 820 390	- 539 124 180	- 192 518 932					
Finanszírozási bevételek (maradvánnyal)	1 314 235 809	1 038 820 859	276 263 000					
Finanszírozási kiadások	282 327 195	202 038 032	83 744 068					
Finanszírozási egyenleg	1 031 908 614	836 782 827	192 518 932					
Külső finanszírozás	-	-	-					
Belső finanszírozás (maradvány)	1 085 072 810	888 088 224	276 263 000					

	Bevételek	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	<b>2 181 453 000</b>	<b>2 235 691 451</b>	<b>2 609 811 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>	<b>2 296 736 000</b>	<b>2 210 853 835</b>	<b>2 602 457 932</b>
I.	Működési célú támogatások Áht-on belülről (1+2+...+6)	975 307 261	1 033 916 876	1 125 317 081	I. Személyi juttatások	860 415 000	866 219 769	1 058 719 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	944 570 261	979 647 354	1 050 459 081	II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	118 621 000	106 350 518	145 477 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	272 518 999	272 518 999	272 621 149	III. Dologi kiadások	1 159 446 000	1 074 489 922	1 214 946 932
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	415 506 090	421 666 958	492 016 816	IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 096 000	21 677 574	33 860 000
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	228 003 536	252 320 507	252 364 476	V. Egyéb működési célú kiadások	120 520 000	142 116 052	130 487 000
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	28 541 636	30 215 890	24 190 303	VI. Tartalék	7 638 000	-	18 968 000
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	2 925 000	9 266 337				
	Elszámolásból származó bevételek	-	-	-				
2.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-				
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-				
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-				
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-				
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	30 737 000	54 269 522	74 858 000				
II.	Közhatalmi bevételek	922 382 000	807 994 440	1 018 840 000				
	Jövedelemadó	-	-	-				
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	-	-	-				
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	-	-	-				
	Vagyoni típusú adók	179 392 000	142 585 131	304 715 000				
	Értékesítési és forgalmi adók	710 405 000	640 815 141	679 196 000				
	Gépjárműadó	-	-	-				
	Más fizetési kötelezettségek	-	-	-				
	Egyéb közhatalmi bevétel	32 585 000	24 594 168	34 929 000				
III.	Működési bevételek	283 763 739	376 587 405	463 742 919				
	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-				
	Szolgáltatások ellenértéke	118 293 739	105 939 936	145 308 919				
	Közvetített szolgáltatások értéke	15 416 000	77 986 362	92 060 000				
	Tulajdonosi bevételek	1 014 000	1 014 430	1 033 000				
	Ellátási díjak	52 457 000	41 199 424	48 711 000				
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	44 230 000	55 172 616	69 486 000				
	Általános forgalmi adó visszatérítése	52 353 000	81 335 000	107 144 000				
	Kamatbevételek	-	1 705 338	-				
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-				
	Biztosító által fizetett kártérítés	-	114 307	-				
	Egyéb működési bevételek	-	12 119 992	-				
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	17 192 730	1 911 000				
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	-	-	-				
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól	-	-	-				
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	-	-	-				
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-				
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-	17 192 730	1 911 000				
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>59 844 000</b>	<b>11 052 460</b>	<b>137 361 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>691 787 000</b>	<b>575 014 256</b>	<b>337 233 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	25 400 000	-	40 212 000	VII. Beruházások	680 787 000	558 684 443	327 033 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	VIII. Felújítások	11 000 000	12 329 813	10 000 000
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-	IX. Egyéb felhalmozási kiadások	-	4 000 000	200 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-				
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 400 000	-	40 212 000				
VI.	Felhalmozási bevételek	30 444 000	1 123 460	97 149 000				
	Immateriális javak értékesítése	-	-	-				
	Ingatlanok értékesítése	30 444 000	923 460	94 944 000				
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	200 000	2 205 000				
	Részeselek értékesítése	-	-	-				
	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-				
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 000 000	9 929 000	-				
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	-	-	-				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól	-	-	-				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	-	-	-				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-	-	-				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 000 000	9 929 000	-				
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>261 375 000</b>	<b>466 404 859</b>	<b>124 968 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>32 041 000</b>	<b>147 514 192</b>	<b>35 259 068</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	115 473 567	-	1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	115 473 567	-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	35 259 068	-	2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	32 041 000	32 040 625	35 259 068
3.	Maradvány igénybevétele	261 375 000	315 672 224	124 968 000	3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-
4.	Központi, irányító szervei támogatás	-	-	-	4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>572 416 000</b>	<b>572 416 000</b>	<b>151 295 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>54 524 000</b>	<b>54 523 840</b>	<b>48 485 000</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-	1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	54 524 000	54 523 840	48 485 000
2.	Maradvány igénybevétele	572 416 000	572 416 000	151 295 000	2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
3.	Központi, irányító szervei támogatás	-	-	-	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-	-	-
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 075 088 000</b>	<b>3 285 564 770</b>	<b>3 023 435 000</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 075 088 000</b>	<b>2 987 906 123</b>	<b>3 023 435 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztviselők	1	1	1
közalkalmazottak	15	15	15
köztisztviselők, ügykezelők	27	27	30
köznevelési foglalkoztatási jogviszony	48	48	48
egészségügyi szolgálati jogviszony	2	2	2
Mt.hatálya alá tartozók	52	52	50
<b>Összes álláshegy</b>	<b>145</b>	<b>145</b>	<b>146</b>

Bevételek		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>		<b>2 132 468 000</b>	<b>2 155 790 601</b>	<b>2 541 680 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>	<b>1 317 282 000</b>	<b>1 253 331 051</b>	<b>1 393 396 932</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	975 307 261	1 017 066 608	1 125 317 081	I.	Személyi juttatások	238 473 000	241 942 408
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	944 570 261	979 647 354	1 050 459 081	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 288 000	26 205 786
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	272 518 999	272 518 999	272 621 149	III.	Dologi kiadások	885 267 000	821 389 231
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	415 506 090	421 666 958	492 016 816	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	30 096 000	21 677 574
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	228 003 536	252 320 507	252 364 476	V.	Egyéb működési célú kiadások	120 520 000	142 116 052
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	28 541 636	30 215 890	24 190 303	VI.	Tartalékok	7 638 000	-
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		2 925 000	9 266 337				18 968 000
	Elszámolásból származó bevételek							
2.	Elvonások és befizetések bevételei							
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről							
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	30 737 000	37 419 254	74 858 000				
II.	Közhatalmi bevételek	922 382 000	807 994 440	1 018 840 000				
	Jövedelemadók							
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok							
	Bérbe- és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók							
	Vagyoni típusú adók	179 392 000	142 585 131	304 715 000				
	Értékcsökkenési és forgalmi adók	710 405 000	640 815 141	679 196 000				
	Gépjárműadó							
	Más fizetési kötelezettségek							
	Egyéb közhatalmi bevétel	32 585 000	24 594 168	34 929 000				
III.	Működési bevételek	234 778 739	317 536 823	395 611 919				
	Készletértékesítés ellenértéke							
	Szolgáltatások ellenértéke	97 129 739	85 357 450	115 939 919				
	Közvetített szolgáltatások értéke	5 624 000	74 731 274	88 433 000				
	Tulajdonosi bevételek	1 014 000	1 014 430	1 033 000				
	Ellátási díjak	43 104 000	33 310 217	41 030 000				
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	39 163 000	51 842 236	66 443 000				
	Általános forgalmi adó visszatérítése	48 744 000	58 686 000	82 733 000				
	Kamatbevételek		1 514 660					
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
	Biztosító által fizetett kártérítés		114 307					
	Egyéb működési bevételek		10 966 249					
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	13 192 730	1 911 000				
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		13 192 730	1 911 000				
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>59 844 000</b>	<b>11 052 460</b>	<b>137 361 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>687 707 000</b>	<b>568 856 039</b>	<b>321 384 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	25 400 000	-	40 212 000	VII.	Beruházások	676 707 000	552 526 226
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII.	Felújítások	11 000 000	12 329 813
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	4 000 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							200 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 400 000		40 212 000				
VI.	Felhalmozási bevételek	30 444 000	1 123 460	97 149 000				
	Immateriális javak értékesítése							
	Ingatlanok értékesítése	30 444 000	923 460	94 944 000				
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		200 000	2 205 000				
	Részeselek értékesítése							
	Részeselek megsznéséhez kapcsolódó bevételek							
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 000 000	9 929 000	-				
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 000 000	9 929 000					
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>261 375 000</b>	<b>460 973 604</b>	<b>124 968 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>962 510 000</b>	<b>1 028 276 470</b>	<b>1 176 189 068</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól		115 473 567		1.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre		115 473 567
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		35 259 068		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	32 041 000	32 040 625
3.	Maradvány igénybevétele	261 375 000	310 240 969	124 968 000	3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		
4.	Központi, irányító szervei támogatás				4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	930 469 000	880 762 278
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>572 416 000</b>	<b>572 416 000</b>	<b>151 295 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>58 604 000</b>	<b>60 682 057</b>	<b>64 334 000</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	54 524 000	54 523 840
2.	Maradvány igénybevétele	572 416 000	572 416 000	151 295 000	2.	Pénzügyi lízing kiadásai		
3.	Központi, irányító szervei támogatás				3.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	4 080 000	6 158 217
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 026 103 000</b>	<b>3 200 232 665</b>	<b>2 955 304 000</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 026 103 000</b>	<b>2 911 145 617</b>	<b>2 955 304 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő	1	1	1
közhatalmzottak			
köztisztviselők, ügykezelők			
köznevelési foglalkoztatási jogviszony			
egészségügyi szolgálati jogviszony	2	2	2
Mt.hatalya alá tartozók	35	35	35
<b>Összes álláshehely</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>38</b>

	Bevételek	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	<b>1 694 000</b>	<b>9 362 792</b>	<b>848 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>	<b>261 498 000</b>	<b>263 165 964</b>	<b>346 215 000</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	-	8 450 268	-	I. Személyi juttatások	184 898 000	196 700 025	266 865 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 522 000	24 984 058	35 966 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				III. Dologi kiadások	51 078 000	41 481 881	43 384 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktéztesési feladatainak támogatása				V. Egyéb működési célú kiadások			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások							
	Elszámolásból származó bevételek							
2.	Elvonások és befizetések bevételei							
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről							
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		8 450 268					
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-				
	Jövedelemadók							
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok							
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók							
	Vagyoni típusú adók							
	Értékesítési és forgalmi adók							
	Gépjárműadó							
	Más fizetési kötelezettségek							
	Egyéb közhatalmi bevétel							
III.	Működési bevételek	1 694 000	912 524	848 000				
	Készletértékesítés ellenértéke							
	Szolgáltatások ellenértéke							
	Közvetített szolgáltatások értéke	1 100 000	541 815	550 000				
	Tulajdonosi bevételek							
	Ellátási díjak							
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	297 000	146 290	149 000				
	Általános forgalmi adó visszatérítése	297 000	149 000	149 000				
	Kamatbevételek		33 057					
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
	Biztosító által fizetett kártérítés							
	Egyéb működési bevételek		191 362					
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-				
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök							
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>1 800 000</b>	<b>2 091 423</b>	<b>7 000 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	VII. Beruházások	1 800 000	2 091 423	7 000 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII. Felújítások			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX. Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-				
	Immateriális javak értékesítése							
	Ingatlanok értékesítése							
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
	Részesedések értékesítése							
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-				
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>259 804 000</b>	<b>254 939 383</b>	<b>345 367 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
3.	Maradvány igénybevétele		1 554 081		3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás	259 804 000	253 385 302	345 367 000	4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>1 800 000</b>	<b>2 091 423</b>	<b>7 000 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
2.	Maradvány igénybevétele				2. Pénzügyi lízing kiadásai			
3.	Központi, irányító szervei támogatás	1 800 000	2 091 423	7 000 000	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>263 298 000</b>	<b>266 393 598</b>	<b>353 215 000</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>263 298 000</b>	<b>265 257 387</b>	<b>353 215 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak			
köztisztviselők, ügykezelők	27	27	30
köznevelési foglalkoztatási jogviszony			
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók	6	6	4
<b>Összes álláshehely</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>34</b>

Bevételek		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>		<b>2 642 000</b>	<b>6 159 587</b>	<b>4 901 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)</b>		<b>102 144 000</b>	<b>96 588 195</b>	<b>127 846 000</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	-	-	-	I.	Személyi juttatások	67 890 000	66 553 893	89 913 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 958 000	8 916 997	11 795 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				III.	Dologi kiadások	25 296 000	21 117 305	26 138 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				V.	Egyéb működési célú kiadások			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások								
	Elszámolásból származó bevételek								
2.	Elvonások és befizetések bevételei								
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről								
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-					
	Jövedelemadók								
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok								
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók								
	Vagyoni típusú adók								
	Értékesítési és forgalmi adók								
	Gépjárműadó								
	Más fizetési kötelezettségek								
	Egyéb közhatalmi bevétel								
III.	Működési bevételek	2 642 000	6 159 587	4 901 000					
	Készletértékesítés ellenértéke								
	Szolgáltatások ellenértéke								
	Közvetített szolgáltatások értéke								
	Tulajdonosi bevételek								
	Ellátási díjak	1 716 000	1 839 158	915 000					
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	463 000	496 578	247 000					
	Általános forgalmi adó visszatérítése	463 000	3 803 000	3 739 000					
	Kamatbevételek		20 851						
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
	Biztosító által fizetett kártérítés								
	Egyéb működési bevételek								
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>426 000</b>	<b>1 063 023</b>	<b>632 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	VII.	Beruházások	426 000	1 063 023	632 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII.	Felújítások			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX.	Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-					
	Immateriális javak értékesítése								
	Ingatlanok értékesítése								
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
	Részesedések értékesítése								
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>99 502 000</b>	<b>91 041 373</b>	<b>122 945 000</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
3.	Maradvány igénybevétele		821 983		3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás	99 502 000	90 219 390	122 945 000	4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>426 000</b>	<b>1 063 023</b>	<b>632 000</b>		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Maradvány igénybevétele				2.	Pénzügyi lízing kiadásai			
3.	Központi, irányító szervei támogatás	426 000	1 063 023	632 000	3.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>102 570 000</b>	<b>98 263 983</b>	<b>128 478 000</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>102 570 000</b>	<b>97 651 218</b>	<b>128 478 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak			
köztisztviselők, ügykezelők			
köznevelési foglalkoztatási jogviszony	10	10	10
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók	1	1	1
Összes állásfoglalkoztatott	11	11	11

Bevételek		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>		<b>1 056 000</b>	<b>3 644 062</b>	<b>4 254 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>		<b>67 848 000</b>	<b>70 470 640</b>	<b>80 734 000</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	-	-	-	I.	Személyi juttatások	46 335 000	48 818 877	56 694 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 112 000	6 577 024	7 451 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				III.	Dologi kiadások	15 401 000	15 074 739	16 589 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				V.	Egyéb működési célú kiadások			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások								
	Elszámolásból származó bevételek								
2.	Elvonások és befizetések bevételei								
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről								
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-					
	Jövedelemadók								
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok								
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók								
	Vagyoni típusú adók								
	Értékesítési és forgalmi adók								
	Gépjárműadó								
	Más fizetési kötelezettségek								
	Egyéb közhatalmi bevétel								
III.	Működési bevételek	1 056 000	3 644 062	4 254 000					
	Készletértékesítés ellenértéke								
	Szolgáltatások ellenértéke								
	Közvetített szolgáltatások értéke								
	Tulajdonosi bevételek								
	Ellátási díjak	686 000	904 729	1 487 000					
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	185 000	244 282	402 000					
	Általános forgalmi adó visszatérítése	185 000	2 469 000	2 365 000					
	Kamatbevételek		26 051						
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
	Biztosító által fizetett kártérítés								
	Egyéb működési bevételek								
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>258 000</b>	<b>274 967</b>	<b>270 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	VII.	Beruházások	258 000	274 967	270 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII.	Felújítások			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX.	Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-					
	Immateriális javak értékesítése								
	Ingatlanok értékesítése								
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
	Részesedések értékesítése								
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>66 792 000</b>	<b>67 843 396</b>	<b>76 480 000</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
3.	Maradvány igénybevétele		459 578		3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás	66 792 000	67 383 818	76 480 000	4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>258 000</b>	<b>274 967</b>	<b>270 000</b>		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Maradvány igénybevétele				2.	Pénzügyi lízing kiadásai			
3.	Központi, irányító szervei támogatás	258 000	274 967	270 000	3.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>68 106 000</b>	<b>71 762 425</b>	<b>81 004 000</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>68 106 000</b>	<b>70 745 607</b>	<b>81 004 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak			
köztisztviselők, ügykezelők			
köznevelési foglalkoztatási jogviszony	6	6	6
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók	1	1	1
Összes álláshehely	7	7	7



Bevételek		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>		<b>1 586 000</b>	<b>2 857 838</b>	<b>4 742 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>		<b>101 714 000</b>	<b>83 255 488</b>	<b>102 672 000</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	-	-	-	I.	Személyi juttatások	67 246 000	51 486 615	66 764 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 874 000	6 951 207	8 723 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				III.	Dologi kiadások	25 594 000	24 817 666	27 185 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				V.	Egyéb működési célú kiadások			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások								
	Elszámolásból származó bevételek								
2.	Elvonások és befizetések bevételei								
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről								
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-					
	Jövedelemadók								
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok								
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók								
	Vagyoni típusú adók								
	Értékesítési és forgalmi adók								
	Gépjárműadó								
	Más fizetési kötelezettségek								
	Egyéb közhatalmi bevétel								
III.	Működési bevételek	1 586 000	2 857 838	4 742 000					
	Készletértékesítés ellenértéke								
	Szolgáltatások ellenértéke								
	Közvetített szolgáltatások értéke								
	Tulajdonosi bevételek								
	Ellátási díjak	1 030 000	860 824	1 030 000					
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	278 000	232 426	278 000					
	Általános forgalmi adó visszatérítése	278 000	1 657 000	3 434 000					
	Kamatbevételek		13 351						
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
	Biztosító által fizetett kártérítés								
	Egyéb működési bevételek		94 237						
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>306 000</b>	<b>901 772</b>	<b>632 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	VII.	Beruházások	306 000	901 772	632 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII.	Felújítások			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX.	Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-					
	Immateriális javak értékesítése								
	Ingatlanok értékesítése								
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
	Részesedések értékesítése								
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>100 128 000</b>	<b>80 879 134</b>	<b>97 930 000</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
3.	Maradvány igénybevétele		760 856		3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás	100 128 000	80 118 278	97 930 000	4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>306 000</b>	<b>901 772</b>	<b>632 000</b>		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Maradvány igénybevétele				2.	Pénzügyi lízing kiadásai			
3.	Központi, irányító szervei támogatás	306 000	901 772	632 000	3.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>102 020 000</b>	<b>84 638 744</b>	<b>103 304 000</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>102 020 000</b>	<b>84 157 260</b>	<b>103 304 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak			
köztisztviselők, ügykezelők			
köznevelési foglalkoztatási jogviszony	10	10	10
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók	1	1	1
Összes álláshehely	11	11	11

	Bevételek	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	<b>14 174 000</b>	<b>15 038 554</b>	<b>16 767 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)</b>	<b>230 407 000</b>	<b>221 439 182</b>	<b>271 970 000</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	-	-	-	I. Személyi juttatások	140 173 000	146 257 875	173 348 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 497 000	18 786 493	22 798 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				III. Dologi kiadások	71 737 000	56 394 814	75 824 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				V. Egyéb működési célú kiadások			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások							
	Elszámolásból származó bevételek							
2.	Elvonások és befizetések bevételei							
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről							
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-				
	Jövedelemadók							
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok							
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók							
	Vagyoni típusú adók							
	Értékesítési és forgalmi adók							
	Gépjárműadó							
	Más fizetési kötelezettségek							
	Egyéb közhatalmi bevétel							
III.	Működési bevételek	14 174 000	15 038 554	16 767 000				
	Készletértékesítés ellenértéke							
	Szolgáltatások ellenértéke	176 000	237 820	183 000				
	Közvetített szolgáltatások értéke	5 492 000	738 281	1 077 000				
	Tulajdonosi bevételek							
	Ellátási díjak	4 576 000	2 985 339	3 203 000				
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 694 000	1 005 374	1 205 000				
	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 236 000	9 982 000	11 099 000				
	Kamatbevételek		49 740					
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
	Biztosító által fizetett kártérítés							
	Egyéb működési bevételek		40 000					
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-				
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök							
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>990 000</b>	<b>1 168 673</b>	<b>5 480 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	VII. Beruházások	990 000	1 168 673	5 480 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII. Felújítások			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX. Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-				
	Immateriális javak értékesítése							
	Ingatlanok értékesítése							
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
	Részeselek értékesítése							
	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-				
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>216 233 000</b>	<b>207 583 508</b>	<b>255 203 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
3.	Maradvány igénybevétele		364 017		3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás	216 233 000	207 219 491	255 203 000	4. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>990 000</b>	<b>1 168 673</b>	<b>5 480 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
2.	Maradvány igénybevétele				2. Pénzügyi lízing kiadásai			
3.	Központi, irányító szervei támogatás	990 000	1 168 673	5 480 000	3. Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>231 397 000</b>	<b>223 790 735</b>	<b>277 450 000</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>231 397 000</b>	<b>222 607 855</b>	<b>277 450 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak			
köztisztviselők, ügykezelők			
köznevelési foglalkoztatási jogviszony	21	21	21
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók	2	2	2
Összes álláshehely	23	23	23

Bevételek		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások		2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>		<b>1 917 000</b>	<b>6 642 557</b>	<b>4 353 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>		<b>125 201 000</b>	<b>126 237 570</b>	<b>146 029 000</b>
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)	-	-	-	I.	Személyi juttatások	88 355 000	88 549 403	101 314 000
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 672 000	11 579 843	13 268 000
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				III.	Dologi kiadások	25 174 000	26 108 324	31 447 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktéztes feladatainak támogatása				V.	Egyéb működési célú kiadások			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása								
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások								
	Elszámolásból származó bevételek								
2.	Elvonások és befizetések bevételei								
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről								
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-					
	Jövedelemadók								
	Szociális hozzájárulási adó és járulékok								
	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók								
	Vagyoni típusú adók								
	Értékesítési és forgalmi adók								
	Gépjárműadó								
	Más fizetési kötelezettségek								
	Egyéb közhatalmi bevétel								
III.	Működési bevételek	1 917 000	6 642 557	4 353 000					
	Készletértékesítés ellenértéke								
	Szolgáltatások ellenértéke								
	Közvetített szolgáltatások értéke								
	Tulajdonosi bevételek								
	Ellátási díjak	1 345 000	1 299 157	1 046 000					
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	286 000	350 768	222 000					
	Általános forgalmi adó visszatérítése	286 000	4 738 000	3 085 000					
	Kamatbevételek		19 012						
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
	Biztosító által fizetett kártérítés								
	Egyéb működési bevételek		235 620						
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>220 000</b>	<b>151 664</b>	<b>1 635 000</b>
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	VII.	Beruházások	220 000	151 664	1 635 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				VIII.	Felújítások			
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				IX.	Egyéb felhalmozási kiadások			
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről								
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-					
	Immateriális javak értékesítése								
	Ingatlanok értékesítése								
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
	Részesedések értékesítése								
	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-					
	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről								
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>123 284 000</b>	<b>120 358 522</b>	<b>141 676 000</b>		<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
3.	Maradvány igénybevétele		905 679		3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.	Központi, irányító szervei támogatás	123 284 000	119 452 843	141 676 000	4.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>220 000</b>	<b>151 664</b>	<b>1 635 000</b>		<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól				1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről			
2.	Maradvány igénybevétele				2.	Pénzügyi lízing kiadásai			
3.	Központi, irányító szervei támogatás	220 000	151 664	1 635 000	3.	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>125 421 000</b>	<b>127 152 743</b>	<b>147 664 000</b>		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>125 421 000</b>	<b>126 389 234</b>	<b>147 664 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak	15	15	15
köztisztviselők, ügykezelők			
köznevelési foglalkoztatási jogviszony	1	1	1
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók			
Összes állásfoglalkoztatott	16	16	16

Bevételek	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv	Kiadások	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	<b>25 916 000</b>	<b>36 195 460</b>	<b>32 266 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...V)</b>	<b>90 642 000</b>	<b>96 365 745</b>	<b>133 595 000</b>
<b>I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2+...+6)</b>	-	<b>8 400 000</b>	-	<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>27 045 000</b>	<b>25 910 673</b>	<b>39 166 000</b>
<b>1. Önkormányzatok működési támogatásai</b>	-	-	-	<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3 698 000</b>	<b>2 349 110</b>	<b>4 650 000</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>59 899 000</b>	<b>68 105 962</b>	<b>89 779 000</b>
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				<b>IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>			
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				<b>V. Egyéb működési célú kiadások</b>			
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások							
Elszámolásból származó bevételek							
<b>2. Elvonások és befizetések bevételei</b>							
<b>3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről</b>							
<b>4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>							
<b>5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>							
<b>6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>		<b>8 400 000</b>					
<b>II. Közhatalmi bevételek</b>		-					
Jövedelemadók							
Szociális hozzájárulási adó és járulékok							
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók							
Vagyoni típusú adók							
Értékesítési és forgalmi adók							
Gépjárműadó							
Más fizetési kötelezettségek							
Egyéb közhatalmi bevétel							
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>25 916 000</b>	<b>23 795 460</b>	<b>32 266 000</b>				
Készletértékesítés ellenértéke							
Szolgáltatások ellenértéke	20 988 000	20 344 666	29 186 000				
Közvetített szolgáltatások értéke	3 200 000	1 974 992	2 000 000				
Tulajdonosi bevételek							
Ellátási díjak							
Kiszámlázott általános forgalmi adó	864 000	854 662	540 000				
Általános forgalmi adó visszatérítése	864 000		540 000				
Kamatbevételek		28 616					
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei							
Biztosító által fizetett kártérítés							
Egyéb működési bevételek		592 524					
<b>IV. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	-	<b>4 000 000</b>	-				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		4 000 000					
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>80 000</b>	<b>506 695</b>	<b>200 000</b>
<b>V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről</b>	-	-	-	<b>VII. Beruházások</b>	<b>80 000</b>	<b>506 695</b>	<b>200 000</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				<b>VIII. Felújítások</b>			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				<b>IX. Egyéb felhalmozási kiadások</b>			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről							
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>	-	-	-				
Immateriális javak értékesítése							
Ingtalanok értékesítése							
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							
Részesedések értékesítése							
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek							
<b>VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	-	-	-				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése Európai Uniótól							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről							
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>64 726 000</b>	<b>63 548 217</b>	<b>101 329 000</b>	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	-	-	-
<b>1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</b>				<b>1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről</b>			
Államháztartáson belüli megelőlegezések				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
Maradvány igénybevétele		565 061		Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
Központi, irányító szervei támogatás	64 726 000	62 983 156	101 329 000	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+...+7)</b>	<b>80 000</b>	<b>506 695</b>	<b>200 000</b>	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+...+7)</b>	-	-	-
<b>1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól</b>				<b>1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről</b>			
Maradvány igénybevétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
Központi, irányító szervei támogatás	80 000	506 695	200 000	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>90 722 000</b>	<b>100 250 372</b>	<b>133 795 000</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>90 722 000</b>	<b>96 872 440</b>	<b>133 795 000</b>

Költségvetési létszámkeret	2024.évi eredeti előirányzat	2024.évi várható teljesítés	2025.évi terv
választott tisztségviselő			
közalkalmazottak			
köztisztviselők, ügykezelők			
közfoglalkoztatottak			
egészségügyi szolgálati jogviszony			
Mt.hatálya alá tartozók	6	6	6
Összes álláshely	6	6	6

2025.évi költségvetés  
(forintban)

11. FELÚJÍTÁS

Intézmény	Feladat	2025.évi terv
Önkormányzat	Uszoda felújítás	10 000 000
	Összesen	10 000 000

Intézmény	Feladat	2025. évi terv
Önkormányzat	TOP_PLUSZ_3.3.1.-21-PT1-2022-00033 Napsugár és Horvát Óvoda épületének felújítása és bővítése	181 988 000
	TOP_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00022 Helyi Humán Fejlesztések Tököl Városában	14 812 000
	VIS MAIOR pályázat önerő	5 542 000
	Közvilágítási lámpatestek új utcákba	1 000 000
	Spar-Teleház-Református parkolók összeépítése, domb elbontása, új parkoló létrehozása+katolikus templom melletti parkoló bővítés tervezése	1 778 000
	Útépítési program	67 364 000
	Szigetmajor buszperon, járdaépítés	6 734 000
	Parkerdő oszlopok kamerákhoz	2 200 000
	Zászlók vásárlása	2 000 000
	Karácsonyi díszvilágításra motívumok beszerzése	2 500 000
	Tehergépjármű beszerzés	16 498 000
	Úszoda kamerarendszer	1 968 000
	GFT beruházási terv 2025.évi ütem	6 000 000
	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	800 000
	<b>Összesen:</b>	<b>311 184 000</b>
Polgármesteri Hivatal	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	7 000 000
	<b>Összesen:</b>	<b>7 000 000</b>
Hagyományörző Óvoda	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	632 000
	<b>Összesen:</b>	<b>632 000</b>
Horvát Óvoda	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	270 000
	<b>Összesen:</b>	<b>270 000</b>
Napsugár Óvoda	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	632 000
	<b>Összesen:</b>	<b>632 000</b>
Szivárvány Óvoda	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	5 480 000
	<b>Összesen:</b>	<b>5 480 000</b>
Bölcsőde	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 635 000
	<b>Összesen:</b>	<b>1 635 000</b>
Művelődési Központ és Könyvtár	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	200 000
	<b>Összesen:</b>	<b>200 000</b>
<b>Mindösszesen :</b>		<b>327 033 000</b>

**2025.évi költségvetés**  
(forintban)

13.TARTALÉK

Intézmény	Jogcímcsoport	Feladat	2025. évi terv	
<b>Önkormányzat</b>	<b>Általános tartalék</b>	Tartalék képzés	8 968 000	
		<b>Összesen:</b>	<b>8 968 000</b>	
	<b>Működési céltartalék</b>	Közösségi kezdeményezések kerete	5 000 000	
		<b>Összesen:</b>	<b>5 000 000</b>	
	<b>Felhalmozási céltartalék</b>	Önkormányzati ingatlanok felújítására biztosított keret	5 000 000	
		<b>Összesen:</b>	<b>5 000 000</b>	
	<b>Tartalékok összesen</b>			<b>18 968 000</b>

**2025.évi költségvetés**  
(forintban)

14.Önkorm. el.felh.ütemterv

<b>Címrend</b>	<b>január</b>	<b>február</b>	<b>március</b>	<b>április</b>	<b>május</b>	<b>június</b>	<b>július</b>	<b>augusztus</b>	<b>szeptember</b>	<b>október</b>	<b>november</b>	<b>december</b>	<b>összesen:</b>
<b>KIADÁSOK</b>													
<b>Működési költségvetési kiadások</b>	<b>113 202 000</b>	<b>148 874 000</b>	<b>232 248 000</b>	<b>232 248 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>233 240 000</b>	<b>243 205 932</b>	<b>2 602 457 932</b>
I. Személyi juttatások	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 227 000	88 222 000	1 058 719 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 123 000	12 124 000	145 477 000
III. Dologi kiadások	11 530 000	20 000 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 342 000	118 338 932	1 214 946 932
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 322 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	1 330 000	33 860 000
V. Egyéb működési célú kiadások		8 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 226 000	12 227 000	130 487 000
VI. Tartalék		18 968 000											18 968 000
<b>Felhalmozási költségvetési kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>181 988 000</b>	<b>68 564 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>4 714 000</b>	<b>-</b>	<b>57 155 000</b>	<b>14 812 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>337 233 000</b>
VII. Beruházások				181 988 000	68 364 000		4 714 000		57 155 000	14 812 000			327 033 000
IX. Felújítások						10 000 000							10 000 000
VIII. Egyéb felhalmozási kiadások					200 000								200 000
<b>Működési finanszírozási kiadások</b>	<b>-</b>	<b>35 259 068</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 259 068</b>
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre													-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		35 259 068											35 259 068
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése													-
4. Központi, irányítószerervi támogatás													-
<b>Felhalmozási finanszírozási kiadások</b>	<b>-</b>	<b>12 122 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 121 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 121 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 121 000</b>	<b>-</b>	<b>48 485 000</b>
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		12 122 000			12 121 000			12 121 000			12 121 000		48 485 000
2. Pénzügyi lízing lízingbevevői félként a lízingszerződésben kikötött tőkerész törlesztésére teljesített kiadások													-
3. Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás kiutalása													-
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>113 202 000</b>	<b>196 255 068</b>	<b>232 248 000</b>	<b>414 236 000</b>	<b>313 925 000</b>	<b>243 240 000</b>	<b>237 954 000</b>	<b>245 361 000</b>	<b>290 395 000</b>	<b>248 052 000</b>	<b>245 361 000</b>	<b>243 205 932</b>	<b>3 023 435 000</b>
<b>Működési költségvetési bevételek</b>	<b>146 183 500</b>	<b>149 172 500</b>	<b>428 683 500</b>	<b>248 383 500</b>	<b>465 401 500</b>	<b>147 852 500</b>	<b>142 683 500</b>	<b>139 183 500</b>	<b>314 183 500</b>	<b>139 183 500</b>	<b>139 183 500</b>	<b>149 716 500</b>	<b>2 609 811 000</b>
I/1. Önkormányzatok működési támogatásai	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 257	87 538 254	1 050 459 081
I/2. Elvonások és befizetések bevételei													-
I/3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről													-
I/4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről													-
I/5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről													-
I/6. Egyéb működési célú támogatás Áht-on belülről		2 989 000	2 500 000	2 500 000	42 369 000	3 000 000	6 500 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	74 858 000
II. Közhatalmi bevételek	20 000 000	20 000 000	300 000 000	119 700 000	296 849 000	16 758 000	10 000 000	10 000 000	185 000 000	10 000 000	10 000 000	20 533 000	1 018 840 000
III. Működési bevétel	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 243	38 645 246	463 742 919
IV. Működési célú átvett pénzeszköz								1 911 000					1 911 000
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 252 000</b>	<b>96 709 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>137 361 000</b>
V. Felhalmozási célú támogatás Áht-on belülről					40 212 000								40 212 000
VI. Felhalmozási bevétel	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	96 709 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	97 149 000
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz													-
<b>Működési finanszírozási bevételek</b>	<b>-</b>	<b>124 968 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>124 968 000</b>
1. Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól													-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések													-
3. Maradvány igénybevétele		124 968 000											124 968 000
4. Központi, irányítószerervi támogatás													-
<b>Felhalmozási finanszírozási bevételek</b>	<b>-</b>	<b>151 295 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>151 295 000</b>
1. Hitel, kölcsön felvétele pénzügyi vállalkozástól													-
2. Maradvány igénybevétele		151 295 000											151 295 000
3. Központi, irányítószerervi támogatás													-
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>146 223 500</b>	<b>425 475 500</b>	<b>428 723 500</b>	<b>248 423 500</b>	<b>505 653 500</b>	<b>244 561 500</b>	<b>142 723 500</b>	<b>139 223 500</b>	<b>314 223 500</b>	<b>139 223 500</b>	<b>139 223 500</b>	<b>149 756 500</b>	<b>3 023 435 000</b>
Egyenleg (bevételek-kiadások):	33 021 500	262 241 932	458 717 432	292 904 932	484 633 432	485 954 932	390 724 432	284 586 932	308 415 432	199 586 932	93 449 432	-	-



2025.évi költségvetés  
(forintban)

15.EU-s támogatások

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP\_PLUSZ\_3.3.1.-21-PT1-2022-00033 Napsugár és Horvát  
Óvoda épületének felújítása és bővítése

<b>Források</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				-
- saját erőből központi támogatás				-
EU-s forrás	713 094 205		25 400 000	738 494 205
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás				-
<b>Források összesen</b>	<b>713 094 205</b>	<b>-</b>	<b>25 400 000</b>	<b>738 494 205</b>
<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű		12 662 000	4 119 000	16 781 000
Dologi jellegű		10 732 000	146 645 000	157 377 000
Beruházások, felújítások		19 685 000	544 651 205	564 336 205
Egyéb				-
<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>43 079 000</b>	<b>695 415 205</b>	<b>738 494 205</b>

**2025.évi költségvetés**  
(forintban)

16. Közvetett támogatások

<b>sorszám</b>	<b>Bevételi jogcím</b>		<b>Összeg</b>
1.	Ellátottak térítési díjának csökkentése, elengedése	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés általános iskolában, óvodákban és bölcsődében	38 755 790
		Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	90 000
2.	Ellátottak kártérítésének csökkentése, elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásvásárláshoz nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
6.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség		7 800
7.	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség		
8.	Magánszemélyek kommunális adójából biztosított kedvezmény, mentesség		
9.	Helyiségek hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	Tököl, Sport u.1.szám alatti sporttelep térítésmentes használatba adása VSK-nak + rezsiköltség átvállalása	14 455 000
10.	Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség		
11.	Egyéb kedvezmény		
12.	Egyéb kölcsön elengedése		
	<b>Összesen</b>		<b>53 308 590</b>

**2025.évi költségvetés**  
(ezer forintban)

17. Többéves kihatású feladatok

<b>Feladat megnevezése</b>		<b>2010-2024.</b>	<b>2025.</b>	<b>2026.</b>	<b>2027.</b>	<b>2028.</b>	<b>2029-2033.</b>	<b>Összesen</b>
Célhitelek törlesztés (városközpont rehabilitáció) OTP Bank Zrt.	törlesztés saját forrásból	22 442					-	22 442
	törlesztés adósságkonszolidációval	135 668					-	135 668
	<b>Összesen:</b>	<b>158 110</b>					<b>-</b>	<b>158 110</b>
Célhitelek törlesztés (bölcsőde építés) OTP Bank		66 069						66 069
Célhitelek törlesztés (400.000 eFt összegű, fejlesztési célú hitel)		254 546	48 485	48 485	48 484			400 000
Zártvégű pénzügyi lízing (Toyota Corolla típusú személygépjármű beszerzés)	Toyota Corolla 1,6 Comfort típusú gépjármű beszerzése	3 888						3 888
Uzsoda üzemeltetés (TVCS Kft-vel kötött szerződés szerint)		655 566						655 566
TVCS Kft-vel kötött Pénzeszköz átadási-átvételi megállapodás alapján TUBER 50 típusú traktor beszerzése		9 132						9 132
Bérelti szerződés Tököl város közigazgatási területén található korszerűtlen közvilágítási lámpatestek korszerűsítésre (ENERIN ESCO Energetikai Kft.)		110 795	28 828	28 828	28 828	28 828	28 828	254 935
<b>Összesen</b>		<b>1 258 106</b>	<b>77 313</b>	<b>77 313</b>	<b>77 312</b>	<b>28 828</b>	<b>28 828</b>	<b>1 547 700</b>

2025.évi költségvetés  
(forintban)

18. Adósság, hitel

<b>Hitel célja</b>	<b>Eszköz</b>	<b>Hitelező</b>	<b>Felvétel éve</b>	<b>Lejárat éve</b>	<b>Hitel, kölcsön állomány (2025.január 1-i állapot)</b>
400.000 eFt összegű, fejlesztési célú hitel	fejlesztési célú hitel	OTP Bank Nyrt.	2019.	2027.	145 454 590
<b>Összesen:</b>					<b>145 454 590</b>

2025.évi költségvetés  
(forintban)

19.Környezetvédelmi Alap

	Jogcím	2025.évi terv
BEVÉTELEK	Területi környezetvédelmihatóság által kiszabott bírságok 30%-a	
	Önkormányzat által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok 100%-a	
	Jogszabály alapján kiszabott környezetterhelési díj <i>(talajterhelési díj)</i>	
	Az önkormányzat költségvetéséből környezetvédelmi célokra elkülönített összeg	68 744 980
	Fakivágások során az önkormányzat által kiszabott fapótlási egyenérték pénzben megváltott összege	
	Környezet-és természetvédelmi pályázatokon elnyert támogatások	
	Egyéb, a Környezetvédelmi Alapot megillető bevételek	
	<b>BEVÉTELEK összesen:</b>	<b>68 744 980</b>
KIADÁSOK	Levegő tisztaságának védelme	
	Felszíni és felszín alatti vizek védelme	
	Zaj-és rezgésvédelem	
	Védett természeti értékek és területek megőrzése, fenntartása	
	Hulladékgazdálkodás és ártalmatlanítás	7 000 000
	Zöldterületek védelme, fejlesztése, zöldterület-gazdálkodás, erdők védelme, allergén növények elleni védekezés <i>(parlagfű mentesítés, parkfenntartás)</i>	58 022 980
	Környezet-és természetvédelmi oktatás, nevelés, ismeretterjesztés, szakmai programok szervezése, szakmai programokon való részvétel	
	Környezeti állapot elemzése, adatgyűjtés, mérés, környezetvédelmi információrendszer működtetése, fejlesztése	2 350 000
	Egyéb, a környezet és a természet védelmét szolgáló, azt elősegítő tevékenység <i>(védőnők, háziorvosi körzet veszélyes hulladék-szállítás)</i>	1 372 000
	<b>KIADÁSOK összesen:</b>	<b>68 744 980</b>

**2025.évi költségvetés**  
(forintban)

20.Céljellegű támogatások

Sorszám	Támogatott neve	Támogatás célja	2025. évi terv
1.	Tököl és Térsége Szennyvíztisztító Önkor.Társulás	185/2024.(XI.28) KT hat.	2 896 000
2.	Tököl és Térsége Szennyvíztisztító Önkor.Társulás működési támogatás		419 000
3.	Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	Szigetszentmiklós-Tököl Családsegítő és Gyermekjóléti	20 000 000
4.	Tököli nemzetiségi önkormányzatok	Működési támogatás	2 100 000
5.	Pest Megyei Rendőr-főkapitányság	együttműködési megállapodás szerint	700 000
6.	Bursa Hungarica	felsőoktatási önkormányzati ösztöndíj	1 500 000
7.	2025. évben pályázható keret	Működési támogatás	62 000 000
<b>Működési célú támogatások összesen:</b>			<b>89 615 000</b>
8.	Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat		200 000
<b>Felhalmozási célú támogatások összesen:</b>			<b>200 000</b>

**2025. évi költségvetés  
(forintban)**

21.Központi támogatások

Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Kv.törvény 2.sz.melléklet szerinti		
			Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	6 633 500	27,27	-
1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 21.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás	forint	-		-
1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 31.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás kiegészítéssel növelt összeg	forint	-		-
1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	6 994 000	27,27	180 895 545
1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		12 248 600
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		12 248 600
1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	-		27 865 800
1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	-		-
1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	-		3 563 390
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	-		3 563 390
1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			17 147 764
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			17 147 764
1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			30 606 800
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			30 606 800
1.1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			293 250
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		293 250
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter			
1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	-	-
<b>1.1.</b>	<b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>				<b>272 621 149</b>
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	334,00	57 572 916
1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	forint			-
1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	10 747 000	31,70	321 659 900
1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	717 000	17,00	14 773 000
1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2 674 000	1,00	3 241 000
1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	1 434 000	3,00	5 214 000
1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	17,00	89 556 000
<b>1.2.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>492 016 816</b>
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			-
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	5,00	442 600
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	8 522 000	1,00	10 297 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	10,50	77 049 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			8 688 000
<b>1.3.</b>	<b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>96 476 600</b>
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	17,06	66 943 440
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	-		88 922 548
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	étkezési adag	342	64,00	21 888
<b>1.4.</b>	<b>A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>				<b>155 887 876</b>
1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		24 190 303
<b>1.5.</b>	<b>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>forint</b>			<b>24 190 303</b>
	Polgármesteri illetményemelés támogatása	forint			9 266 337
	<b>ÖSSZESEN</b>				<b>1 050 459 081</b>

**2025.évi költségvetés**  
(forintban)

22.Lakosságnak juttatott tám.

	<b>Támogatási jogcím</b>	<b>2025. évi terv</b>
1.	Gyógyszertámogatás	200 000
2.	Krízis támogatás	13 000 000
3.	Gyermeknevelési + beiskolázási segély	1 500 000
4.	Születési támogatás	3 000 000
5.	SNI gyerekek gondozási támogatása 1 fő	960 000
6.	SNI gyerekek útiköltség támogatása 2 fő	600 000
7.	Temetési támogatás	2 500 000
8.	Köztemetés	700 000
9.	Időskorúak év végi támogatása	11 400 000
	<b>Támogatások összesen:</b>	<b>33 860 000</b>



Intézmény megnevezése	Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok	Költségvetési kiadási előirányzat	Költségvetési bevételi előirányzatból				
			Működési költségvetési bevételek	Felhalmozási költségvetési bevételek	Működési finanszírozási bevételek	Felhalmozási finanszírozási bevételek	Költségvetési bevételi előirányzat összesen
<b>ÖNKORMÁNYZAT</b>	<b>Kötelező feladatok (intézményfinanszírozás nélkül)</b>	<b>2 553 103 000</b>	<b>2 139 479 000</b>	<b>137 361 000</b>	<b>124 968 000</b>	<b>151 295 000</b>	<b>2 553 103 000</b>
	<b>Önként vállalt feladatok</b>	<b>402 201 000</b>	<b>402 201 000</b>	-	-	-	<b>402 201 000</b>
	Kormányzati funkció száma és megnevezése						
	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok általános igazgatási tevékenysége	26 259 000	26 259 000				26 259 000
	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 302 000	1 302 000				1 302 000
	031060 Bűnmegelőzés						-
	045230 Komp-és révközlekedés	3 020 000	3 020 000				3 020 000
	049010 Máshová nem sorolható gazdasági ügyek	4 658 000	4 658 000				4 658 000
	066010 Zöldterület kezelés	432 000	432 000				432 000
	066020 Városgazdálkodás	26 876 000	26 876 000				26 876 000
	074031 Ifjúság-egészségügyi gondozás	72 000	72 000				72 000
	081030 Sportlétesítmények üzemeltetése	39 248 000	39 248 000				39 248 000
	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás (uszoda)	217 573 000	217 573 000				217 573 000
	081071 Üdülési szálláshely szolgáltatás és étkeztetés	1 613 000	1 613 000				1 613 000
	083030 Egyéb kiadói tevékenység	10 706 000	10 706 000				10 706 000
	083040 Rádióműsor szolgáltatása és támogatása	3 219 000	3 219 000				3 219 000
	083050 Televíziós műsorszolgáltatás és támogatása	5 023 000	5 023 000				5 023 000
	084031 Civil szervezetek működési támogatása	62 200 000	62 200 000				62 200 000
	<b>Államigazgatási feladatok</b>	-	-				-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>2 955 304 000</b>	<b>2 541 680 000</b>	<b>137 361 000</b>	<b>124 968 000</b>	<b>151 295 000</b>	<b>2 955 304 000</b>
<b>Polgármesteri Hivatal</b>	Kötelező feladatok	348 652 000	848 000	-	340 804 000	7 000 000	348 652 000
	Önként vállalt feladatok	4 563 000	-	-	4 563 000	-	4 563 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>353 215 000</b>	<b>848 000</b>	<b>-</b>	<b>345 367 000</b>	<b>7 000 000</b>	<b>353 215 000</b>
<b>Hagománysárvízó Óvoda</b>	Kötelező feladatok	126 901 000	4 901 000	-	121 368 000	632 000	126 901 000
	Önként vállalt feladatok	1 577 000	-	-	1 577 000	-	1 577 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>128 478 000</b>	<b>4 901 000</b>	<b>-</b>	<b>122 945 000</b>	<b>632 000</b>	<b>128 478 000</b>
<b>Hercsét Óvoda</b>	Kötelező feladatok	80 369 000	4 254 000	-	75 845 000	270 000	80 369 000
	Önként vállalt feladatok	635 000	-	-	635 000	-	635 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>81 004 000</b>	<b>4 254 000</b>	<b>-</b>	<b>76 480 000</b>	<b>270 000</b>	<b>81 004 000</b>
<b>Napcsaár Óvoda</b>	Kötelező feladatok	102 335 000	4 742 000	-	96 961 000	632 000	102 335 000
	Önként vállalt feladatok	969 000	-	-	969 000	-	969 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>103 304 000</b>	<b>4 742 000</b>	<b>-</b>	<b>97 930 000</b>	<b>632 000</b>	<b>103 304 000</b>
<b>Szivarván Y Óvoda</b>	Kötelező feladatok	273 828 000	16 767 000	-	251 581 000	5 480 000	273 828 000
	Önként vállalt feladatok	3 622 000	-	-	3 622 000	-	3 622 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>277 450 000</b>	<b>16 767 000</b>	<b>-</b>	<b>255 203 000</b>	<b>5 480 000</b>	<b>277 450 000</b>
<b>Bölcsöde</b>	Kötelező feladatok	146 381 000	4 353 000	-	140 393 000	1 635 000	146 381 000
	Önként vállalt feladatok	1 283 000	-	-	1 283 000	-	1 283 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>147 664 000</b>	<b>4 353 000</b>	<b>-</b>	<b>141 676 000</b>	<b>1 635 000</b>	<b>147 664 000</b>
<b>Művelődési Központ és Könyvtár</b>	Kötelező feladatok	125 795 000	26 266 000	-	99 329 000	200 000	125 795 000
	Önként vállalt feladatok	8 000 000	6 000 000	-	2 000 000	-	8 000 000
	082092 Közművelődés, hagyományos közösségi, kulturális értékek gondozása	8 000 000	6 000 000	-	2 000 000	-	8 000 000
	Államigazgatási feladatok	-	-	-	-	-	-
	<b>Feladatok összesen:</b>	<b>133 795 000</b>	<b>32 266 000</b>	<b>-</b>	<b>101 329 000</b>	<b>200 000</b>	<b>133 795 000</b>
<b>VÁROS ÖSSZESEN</b>	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 180 214 000</b>	<b>2 609 811 000</b>	<b>137 361 000</b>	<b>1 265 898 000</b>	<b>167 144 000</b>	<b>4 180 214 000</b>
	Központi irányítói támogatás folyósítása	- 1 156 779 000	-	-	- 1 140 930 000	- 15 849 000	- 1 156 779 000
	<b>FELADATOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>3 023 435 000</b>	<b>2 609 811 000</b>	<b>137 361 000</b>	<b>124 968 000</b>	<b>151 295 000</b>	<b>3 023 435 000</b>

**2025.évi költségvetés**  
(forintban)

24.Középtávú tervezés

**Tököl Város Önkormányzatának középtávú tervezése**

Ft-ban

Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
<b>Bevételek</b>				
1. Támogatások Áht.-on belülről	1 125 317 081	1 203 329 000	1 203 329 000	1 203 329 000
2. Közhatalmi bevételek	1 018 840 000	1 020 000 000	1 020 000 000	1 020 000 000
3. Működési bevételek	463 742 919	470 000 000	470 000 000	470 000 000
4. Átvett pénzeszközök	1 911 000	0	0	0
5. Felhalmozási bevételek	137 361 000	0	0	0
6. Finanszírozási bevételek	276 263 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000
<b>7. Bevételek összesen ( 1-6 )</b>	<b>3 023 435 000</b>	<b>2 943 329 000</b>	<b>2 943 329 000</b>	<b>2 943 329 000</b>
<b>Kiadások</b>				
8. Személyi juttatások	1 058 719 000	1 100 000 000	1 100 000 000	1 100 000 000
9. Munkaadókat terh.jár.és szoc.hozzájár.adó	145 477 000	143 000 000	143 000 000	143 000 000
10. Dologi kiadások	1 214 946 932	1 150 000 000	1 108 239 000	1 034 462 000
11. Ellátottak pénzbeli juttatása	33 860 000	32 000 000	32 000 000	32 000 000
12. Egyéb működési c. kiadások	130 487 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000
13. Tartalék	18 968 000	19 844 000	61 606 000	183 867 000
14. Beruházások	327 033 000	320 000 000	320 000 000	320 000 000
15 .Felújítások	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
16. Egyéb felhalmozási c. kiadások	200 000			
17. Finanszírozási kiadások	83 744 068	48 485 000	48 484 000	
<b>17.Kiadások összesen ( 8-17)</b>	<b>3 023 435 000</b>	<b>2 943 329 000</b>	<b>2 943 329 000</b>	<b>2 943 329 000</b>

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztisztviselői fenntartás és működtetés	013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	016080 Kiemelt önkormányzati rendezvények	018010 Önkormányzati k elszámolási a központi költségvetéssel	018020 Központi befizetések	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	031030 Közterület rendjének fenntartása	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045230 Komp és révközeledés	049010 Működési nem sorolható gazdasági ügyek	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület kezelés	066020 Város, községgazdálko dási egyéb szolgáltatások	074031 Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás	074032 Ifjúságegészsé gügyi gondozás	076062 Településégsz ségügyi feladatok	081030 Sportlétesítmén yek üzemeltetése (sportszarnok)	081030 Sportlétesítmé nyek üzemeltetése (sportpálya)
--	--	---	---	---	--------------------------------	--	---	--	--------------------------------	---	------------------------	----------------------------------	---	---	--	--	---	---

## ÖNKORMÁNYZAT - BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	77 683 000		14 948 000		1 050 459 081												2 019 000	46 753 000	361 000
I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	74 858 000		-		1 050 459 081												-	-	-
1. Önkormányzatok működési támogatásai	-		-		1 050 459 081												-	-	-
2. Elvonások és befizetések bevételei																			
3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről																			
4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről																			
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről																			
6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	74 858 000		-		-												-	-	-
II. Közhatalmi bevételek	-		-		-												-	-	-
III. Működési bevételek	914 000		14 948 000		-												2 019 000	46 753 000	361 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök	1 911 000		-		-												-	-	-
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	40 212 000		97 149 000		-												-	-	-
V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	40 212 000		-		-												-	-	-
VI. Felhalmozási bevételek	-		97 149 000		-												-	-	-
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-		-		-												-	-	-
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)	124 968 000		-		-												-	-	-
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól																			
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések																			
3. Maradvány igénybevétele	124 968 000																		
4. Központi, irányítószervi támogatás																			
FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3)	151 295 000		-		-												-	-	-
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól																			
2. Maradvány igénybevétele	151 295 000																		
3. Központi, irányítószervi támogatás																			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	394 158 000		112 097 000		1 050 459 081												2 019 000	46 753 000	361 000

## ÖNKORMÁNYZAT - KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+VI)	199 889 510	1 266 370	171 364 990	20 066 000	-	40 000 000	27 615 000	9 775 190	25 638 000	3 019 897	4 658 008	62 015 370	58 022 980	24 676 141	7 365 834	6 897 018	56 063 152	61 659 000	7 589 470
I. Személyi juttatások	55 858 000		64 205 000	-	-	-	-	-	-	-	2 530 000	-	29 548 000	-	1 745 000	5 279 000	10 126 000	27 451 000	-
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 407 890	998 400	8 973 050	-	-	-	-	-	-	-	335 508	-	4 217 080	-	246 674	755 518	1 380 342	3 881 830	-
III. Dologi kiadások	113 783 735	267 970	98 186 940	20 066 000	-	-	-	9 775 190	25 638 000	3 019 897	1 792 500	62 015 370	24 257 900	24 676 141	5 374 160	862 500	44 556 810	30 326 170	7 589 470
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Egyéb működési célú kiadások	872 000	-	-	-	-	40 000 000	27 615 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Tartalék	18 968 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)	19 312 000	-	210 028 000	-	-	-	-	-	75 876 000	-	-	1 000 000	-	2 200 000	400 000	-	-	-	-
VII. Beruházások	19 312 000	-	210 028 000	-	-	-	-	-	75 876 000	-	-	1 000 000	-	2 200 000	400 000	-	-	-	-
VIII. Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)	-	-	-	-	35 259 068	-	1 140 929 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					35 259 068														
2. Állami megelőlegezés visszafizetése																			
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése																			
4. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása							1 140 930 000												
FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)	-	-	-	-	-	-	15 849 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre																			
2. Pénzügyi lízing kiadásai																			
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása							15 849 000												
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	219 201 871	1 266 370	381 392 990	20 066 000	35 259 068	40 000 000	1 184 393 694	9 775 190	101 514 000	3 019 897	4 658 008	63 015 370	58 022 980	26 876 141	7 765 834	6 897 018	56 063 152	61 659 000	7 589 470

081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás (uszoda)	081071 Üdülők szálláshely szolgáltatás és étkeztetés	083030 Egyéb kiadói tevékenység	083040 Rádióműsor szolgáltatása és támogatása	083050 Televíziós műsorszolgálta tás és támogatás	084031 Civil szervezetek működési támogatása	096015 Gyermekétkeztet és köznevelési intézményben	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	104037 Intézményen kívüli gyermekétkezt etés	107051 Szociális étkeztetés	107060 egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás	900060 Forgatási- és befektetési célú finanszírozási műveletek	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei	2025.évi javaslat
--	---	---------------------------------------	--	---	---	---	---	--	--------------------------------	---	--	---	-------------------

## ÖNKORMÁNYZAT - BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)	119 212 529					203 736 390	2 536 000		5 132 000			1 018 840 000	2 541 680 000
I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-					-	-		-			-	1 125 317 081
1. Önkormányzatok működési támogatásai	-					-	-		-			-	1 050 459 081
2. Elvonások és befizetések bevételei													-
3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről													-
4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről													-
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről													-
6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-					-	-		-			-	74 858 000
II. Közhatalmi bevételek	-					-	-		-			-	1 018 840 000
III. Működési bevételek	119 212 529					203 736 390	2 536 000		5 132 000			-	395 611 919
IV. Működési célú átvett pénzeszközök	-					-	-		-			-	1 911 000
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)	-					-	-		-			-	137 361 000
V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-					-	-		-			-	40 212 000
VI. Felhalmozási bevételek	-					-	-		-			-	97 149 000
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-					-	-		-			-	-
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)	-					-	-		-			-	124 968 000
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól													-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések													-
3. Maradvány igénybevétele													-
4. Központi, irányítószervi támogatás													-
FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3)	-					-	-		-			-	151 295 000
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól													-
2. Maradvány igénybevétele													-
3. Központi, irányítószervi támogatás													-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	119 212 529					203 736 390	2 536 000		5 132 000			1 018 840 000	2 955 304 000

## ÖNKORMÁNYZAT - KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+VI)	195 405 072	1 612 900	10 706 100	3 219 450	5 022 850	62 000 000	282 087 363	4 205 298	114 300	3 581 554	37 860 000	-	1 393 396 932
I. Személyi juttatások	51 440 000	-	-	-	-	-	16 473 000	-	-	-	-	-	264 655 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 242 912	-	-	-	-	-	2 386 796	-	-	-	-	-	40 826 000
III. Dologi kiadások	136 722 160	1 612 900	10 706 100	3 219 450	5 022 850	-	263 227 567	4 205 298	114 300	3 581 554	4 000 000	-	904 600 932
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 860 000	-	33 860 000
V. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-	62 000 000	-	-	-	-	-	-	90 487 000
VI. Tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 968 000
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)	22 168 000	-	-	-	-	200 000	200 000	-	-	-	-	-	321 384 000
VII. Beruházások	2 168 000	-	-	-	-	-	200 000	-	-	-	-	-	311 184 000
VIII. Felújítások	10 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000
IX. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)	-					-	-		-				1 176 189 068
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre													-
2. Állami megelőlegezés visszafizetése													35 259 068
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése													-
4. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása													1 140 930 000
FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)	-					-	-		-		48 485 000		64 334 000
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre													-
2. Pénzügyi lízing kiadásai											48 485 000		48 485 000
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása													15 849 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	207 573 072	1 612 900	10 706 100	3 219 450	5 022 850	62 200 000	282 287 362	4 205 298	114 300	3 581 554	37 860 000	48 485 000	2 955 304 000

## POLGÁRMESTERI HIVATAL - BEVÉTELEK

Bevételek	011130 Önkormányzat ok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2025. évi javaslat
	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	848 000	-	848 000
I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-
1. Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-
2. Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-
4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-
6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
II. Közhatalmi bevételek	-	-	-
III. Működési bevételek	848 000	-	848 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-
V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-
VI. Felhalmozási bevételek	-	-	-
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	345 367 000	345 367 000
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
3. Maradvány igénybevétele	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás	-	345 367 000	345 367 000
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	7 000 000	7 000 000
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
2. Maradvány igénybevétele	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás	-	7 000 000	7 000 000
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>848 000</b>	<b>352 367 000</b>	<b>353 215 000</b>

## POLGÁRMESTERI HIVATAL - KIADÁSOK

Kiadások	011130 Önkormányzat ok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2025. évi javaslat
	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...VI)</b>	346 215 000	
I. Személyi juttatások	266 865 000	
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 966 000	
III. Dologi kiadások	43 384 000	
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	
V. Egyéb működési célú kiadások	-	
VI. Tartalék	-	
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	7 000 000	
VII. Beruházások	7 000 000	
VIII. Felújítások	-	
IX. Egyéb felhalmozási kiadások	-	
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)</b>	-	
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	
2. Állami megelőlegezés visszafizetése	-	
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	
4. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)</b>	-	
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>353 215 000</b>	

## HAGYOMÁNYŐRZŐ ÓVODA - BEVÉTELEK

Bevételek	0960015 Gyermekétkez- tetés köznevelési intézményben	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2025. évi javaslat
	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	4 901 000	-	4 901 000
I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-
1. Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-
2. Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-
4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-
6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
II. Közhatalmi bevételek	-	-	-
III. Működési bevételek	4 901 000	-	4 901 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-
V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-
VI. Felhalmozási bevételek	-	-	-
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)</b>	-	122 944 000	122 944 000
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
3. Maradvány igénybevétele	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás	-	122 944 000	122 944 000
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3)</b>	-	632 000	632 000
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	632 000	632 000
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 901 000</b>	<b>123 577 000</b>	<b>128 478 000</b>

## HAGYOMÁNYŐRZŐ ÓVODA - KIADÁSOK

Kiadások	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	096015 Gyermekétkez- tetés köznevelési intézményben	2025.évi javaslat
	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+VI)</b>	96 540 800	8 817 154	22 488 046	127 846 000
I. Személyi juttatások	85 353 000	-	4 560 000	89 913 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 188 000	3 000	604 000	11 795 000
III. Dologi kiadások	-	8 814 000	17 324 000	26 138 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-
V. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
VI. Tartalék	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)</b>	-	632 000	-	632 000
VII. Beruházások	-	632 000	-	632 000
VIII. Felújítások	-	-	-	-
IX. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)</b>	-	-	-	-
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2. Állami megelőlegezés visszafizetése	-	-	-	-
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)</b>	-	-	-	-
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>96 540 800</b>	<b>9 449 154</b>	<b>22 488 046</b>	<b>128 478 000</b>

## HORVÁT ÓVODA - BEVÉTELEK

Bevételek	0960015 Gyermekétkez- tetés köznevelési intézményben	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2025. évi javaslat
	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	<b>4 254 000</b>		<b>4 254 000</b>
I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-
1. Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-
2. Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-
4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-
6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
II. Közhatalmi bevételek	-	-	-
III. Működési bevételek	4 254 000	-	4 254 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-
VI. Felhalmozási bevételek	-	-	-
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)</b>	<b>-</b>	<b>76 480 000</b>	<b>76 480 000</b>
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
3. Maradvány igénybevétele	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás	-	76 480 000	76 480 000
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+3)</b>	<b>-</b>	<b>270 000</b>	<b>270 000</b>
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	270 000	270 000
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 254 000</b>	<b>76 750 000</b>	<b>81 004 000</b>

## HORVÁT ÓVODA - KIADÁSOK

Kiadások	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091130 Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	096015 Gyermekétkez- tetés köznevelési intézményben	2025.évi javaslat
	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+V)</b>	<b>33 074 000</b>	<b>25 903 000</b>	<b>5 382 000</b>	<b>16 375 000</b>	<b>80 734 000</b>
I. Személyi juttatások	29 210 000	22 923 000	-	4 561 000	56 694 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 864 000	2 980 000	4 000	603 000	7 451 000
III. Dologi kiadások	-	-	5 378 000	11 211 000	16 589 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	-
V. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
VI. Tartalék	-	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VI+VII+VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>270 000</b>	<b>-</b>	<b>270 000</b>
VI. Beruházások	-	-	270 000	-	270 000
VII. Felújítások	-	-	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-
2. Állami megelőlegezés visszafizetése	-	-	-	-	-
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-	-	-
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-	-
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>33 074 000</b>	<b>25 903 000</b>	<b>5 652 000</b>	<b>16 375 000</b>	<b>81 004 000</b>

## NAPSUGÁR ÓVODA - BEVÉTELEK

	Bevételek	0960015	018030	2025. évi javaslat
		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	Támogatási célú finanszírozási műveletek	
		2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	4 742 000	-	4 742 000
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-
2.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-
III.	Működési bevételek	4 742 000	-	4 742 000
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	97 930 000	97 930 000
1.	Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
3.	Maradvány igénybevétele	-	-	-
4.	Központi, irányítószervi támogatás	-	97 930 000	97 930 000
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	632 000	632 000
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	632 000	632 000
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>4 742 000</b>	<b>98 562 000</b>	<b>103 304 000</b>

## NAPSUGÁR ÓVODA - KIADÁSOK

	Kiadások	091110	091140	096015	2025.évi javaslat
		Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	
		2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....VI)</b>	70 323 000	11 230 000	21 119 000	102 672 000
I.	Személyi juttatások	62 204 000	-	4 560 000	66 764 000
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 119 000	-	604 000	8 723 000
III.	Dologi kiadások	-	11 230 000	15 955 000	27 185 000
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-
V.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
VI.	Tartalék	-	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)</b>	-	632 000	-	632 000
VII.	Beruházások	-	632 000	-	632 000
VIII.	Felújítások	-	-	-	-
IX.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)</b>	-	-	-	-
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2.	Állami megelőlegezés visszafizetése	-	-	-	-
3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-	-
4.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+....+7)</b>	-	-	-	-
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	-	-	-	-
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>70 323 000</b>	<b>11 862 000</b>	<b>21 119 000</b>	<b>103 304 000</b>



## SZIVÁRVÁNY ÓVODA - BEVÉTELEK

Bevételek	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	0960015 Gyermekétkez tetés köznevelési intézményben	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2025. évi javaslat
	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	1 940 000	14 827 000	-	16 767 000
I. Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-	-
1. Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	-
2. Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-	-
3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-	-
4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-	-
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-
6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-
II. Közhatalmi bevételek	-	-	-	-
III. Működési bevételek	1 940 000	14 827 000	-	16 767 000
IV. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-	-
V. Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	-
VI. Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	-	255 203 000	255 203 000
1. Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-	-
2. Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-
3. Maradvány igénybevétele	-	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás	-	-	255 203 000	255 203 000
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	-	5 480 000	5 480 000
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	5 480 000	5 480 000
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 940 000</b>	<b>14 827 000</b>	<b>260 683 000</b>	<b>277 450 000</b>

## SZIVÁRVÁNY ÓVODA - KIADÁSOK

Kiadások	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091130 Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	096015 Gyermekétkez tetés köznevelési intézményben	2025.évi javaslat
	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	
<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....+VI)</b>	172 073 000	11 036 000	28 574 000	60 287 000	271 970 000
I. Személyi juttatások	152 000 000	9 754 000	2 357 000	9 121 000	173 348 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 073 000	1 282 000	344 000	1 215 000	22 798 000
III. Dologi kiadások	-	-	25 873 000	49 951 000	75 824 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	-
V. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
VI. Tartalék	-	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)</b>	-	-	5 480 000	-	5 480 000
VII. Beruházások	-	-	5 480 000	-	5 480 000
VIII. Felújítások	-	-	-	-	-
IX. Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-
<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)</b>	-	-	-	-	-
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-
2. Állami megelőlegezés visszafizetése	-	-	-	-	-
3. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-	-	-
4. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-	-
<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)</b>	-	-	-	-	-
1. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-
2. Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-	-
3. Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-	-
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>172 073 000</b>	<b>11 036 000</b>	<b>34 054 000</b>	<b>60 287 000</b>	<b>277 450 000</b>

## VÁROSI BÖLCSŐDE - BEVÉTELEK

	Bevételek	104031	104035	018030	2025. évi javaslat
		Gyermekek bölcsődei ellátása	Gyermekétkeztetés bölcsődében	Támogatási célú finanszírozási műveletek	
		2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	-	4 353 000	-	4 353 000
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-	-
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	-
2.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-	-
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-	-
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-	-
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-
III.	Működési bevételek	-	4 353 000	-	4 353 000
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-	-
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	-
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	-	141 676 000	141 676 000
1.	Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-	-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-
3.	Maradvány igénybevétele	-	-	-	-
4.	Központi, irányítószervi támogatás	-	-	141 676 000	141 676 000
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	-	1 635 000	1 635 000
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	1 635 000	1 635 000
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	-	4 353 000	143 311 000	147 664 000

## VÁROSI BÖLCSŐDE - KIADÁSOK

	Kiadások	104031	104035	2025.évi javaslat
		Gyermekek bölcsődében és minibölcsődében történő ellátása	Gyermekétkeztetés bölcsődében	
		2025.évi javaslat	2025.évi javaslat	
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+....V)</b>	117 439 628	28 589 680	146 029 000
I.	Személyi juttatások	88 698 000	12 616 000	101 314 000
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 606 138	1 661 680	13 268 000
III.	Dologi kiadások	17 135 490	14 312 000	31 447 000
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
V.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
VI.	Tartalék	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)</b>	1 635 000	-	1 635 000
VII.	Beruházások	1 635 000	-	1 635 000
VIII.	Felújítások	-	-	-
IX.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)</b>	-	-	-
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-
2.	Állami megelőlegezés visszafizetése	-	-	-
3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-
4.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)</b>	-	-	-
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	119 074 138	28 589 862	147 664 000

## MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR - BEVÉTELEK

	Bevételek	082044	082091	082092	018030	2025. évi javaslat
		Könyvtári szolgáltatások	Közművelődés , közösségi és társadalmi részvétel	Közművelődés , hagyományos közösségi, kulturális értékek gondozása	Támogatási célú finanszírozási műveletek	
		2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV)</b>	30 000	26 236 000	6 000 000	-	32 266 000
I.	Működési célú támogatások Áht.-on belülről (1+2....+6)	-	-	-	-	-
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	-	-	-	-	-
2.	Elvonások és befizetések bevételei	-	-	-	-	-
3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
II.	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-	-
III.	Működési bevételek	30 000	26 236 000	6 000 000	-	32 266 000
IV.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (V+VI+VII)</b>	-	-	-	-	-
V.	Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	-	-	-	-	-
VI.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	-	-	101 329 000	101 329 000
1.	Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	-	-	-	-	-
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-	-
3.	Maradvány igénybevétele	-	-	-	-	-
4.	Központi, irányítószervi támogatás	-	-	-	101 329 000	101 329 000
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (1+2+....+7)</b>	-	-	-	200 000	200 000
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-	-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	200 000	200 000
	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>30 000</b>	<b>26 236 000</b>	<b>6 000 000</b>	<b>101 529 000</b>	<b>133 795 000</b>

## MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR - KIADÁSOK

	Kiadások	082042	082044	082091	082092	2025. évi javaslat
		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	Könyvtári szolgáltatások	Közművelődés , közösségi és társadalmi részvétel	Közművelődés , hagyományos közösségi, kulturális értékek gondozása	
		2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	2025. évi javaslat	
	<b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+...+VI)</b>	2 597 000	11 871 000	111 127 000	8 000 000	133 595 000
I.	Személyi juttatások	-	10 374 000	28 792 000	-	39 166 000
II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	1 370 000	3 280 000	-	4 650 000
III.	Dologi kiadások	2 597 000	127 000	79 055 000	8 000 000	89 779 000
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	-
V.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
VI.	Tartalék	-	-	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (VII+VIII+IX)</b>	-	-	200 000	-	200 000
VII.	Beruházások	-	-	200 000	-	200 000
VIII.	Felújítások	-	-	-	-	-
IX.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-
	<b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3+4)</b>	-	-	-	-	-
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-
2.	Állami megelőlegezés visszafizetése	-	-	-	-	-
3.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	-	-	-	-	-
4.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-	-
	<b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (1+2+3)</b>	-	-	-	-	-
1.	Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-
2.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-	-	-
3.	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	-	-	-	-	-
	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 597 000</b>	<b>11 871 000</b>	<b>111 327 000</b>	<b>8 000 000</b>	<b>133 795 000</b>



## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**Tököl Város Önkormányzata  
2025. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról**

**Tököl Város Önkormányzata  
Képviselő-testülete részére**

Elvégeztük **Tököl Város Önkormányzata** (a továbbiakban Önkormányzat) költségvetési rendeletervezetének vizsgálatát, amely a „*2025. évi költségvetési rendelet megalkotása*” tárgyú, a Képviselő-testület 2025. február 15-i ülésére készült előterjesztésben található, s melyben a **bevételek és kiadások tervezett együttes főösszege egyezően 3.023.435.000 Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszeg 2.747.172.000 Ft, a költségvetési kiadási főösszeg 2.939.690.932 Ft, a költségvetési egyenleg 192.518.932 Ft (hiány),** melynek finanszírozása belső forrással tervezett.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendeletervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendeletervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

### **A vizsgálat hatóköre**

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottuk végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendeletervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendeletervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.



## CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

### **Következtetés és vélemény**

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

### **Megjegyzés**

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendeletervezet előterjesztésében foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

### **Felhasználás korlátozása**

Jelen jelentés kizárólag Tököl Város Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, az kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2025. február 10.

Csabai Gergely  
Csabai-Szabó Szakértői Kft.  
1212 Budapest, Martinász utca 22/1.  
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:  
004191  
Költségvetési minősítés száma:  
KM003024

Csabai Gergely  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 006216  
Költségvetési minősítés száma:  
KM003011

### **Melléklet:**

Kiegészítő információk a 2025. évi költségvetésről

**Csabai-Szabó Szakértői Kft.**  
1212 Budapest, Martinász utca 22/1.  
e-mail: csabaiszabokft@gmail.com



## **Kiegészítő információk a 2025. évi költségvetésről**

### **Bevezetés**

Tököl Város Önkormányzata és a Csabai-Szabó Szakértői Kft. között létrejött könyvvizsgálói megbízási szerződés alapján elvégeztük a 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatát.

Az ellenőrzés szükséges dokumentumokat, adatokat és kiegészítő információkat a Polgármesteri Hivatal dolgozói biztosították.

Az ellenőrzésünk fő célja a jogszabályi előírások betartása, a tervszámok megalapozottságának és valós adatokon való alapulásának vizsgálata, továbbá a pénzügyi helyzet, illetve a költségvetés egyensúlyának vizsgálatára terjedt ki.

A könyvvizsgáló a költségvetési rendelettervezet ellenőrzésekor az alábbi fontosabb jogszabályi helyek figyelembevételével járt el:

- ✓ 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.),
- ✓ 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- ✓ 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv),
- ✓ 2024. évi XC. törvény Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről,
- ✓ 2011. évi CXCV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról,
- ✓ 4/2013. (I.11.) kormányrendelet az államháztartás számviteléről.

A jogszabályi előírások és a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint lefolytatott könyvvizsgálat alapján véleményünk szerint Tököl Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendelettervezetének tartalma összhangban van a jelenleg hatályos jogszabályi előírásokkal, a rendelettervezetben bemutatott előirányzatok megalapozottságára vonatkozó lényeges hibás állítás nem jutott tudomásunkra, a kiadási és bevételi előirányzatok biztosítják a költségvetés egyensúlyát.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a költségvetési rendelettervezetet a polgármester **február 15-éig** nyújtja be a képviselő-testületnek, a költségvetési rendelettervezet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.



## CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

A 2025. évi költségvetési rendeletervezet meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait, illetve tartalmazza az egyéb rendelkezéseket. A rendelethez kapcsolódó táblarendszer a pénzügyi adatokat és kondíciókat foglalja magában részletesen, szerkezetében megfelelően a jogszabályi előírásoknak. Az előterjesztés részletezi a költségvetési mutatószámokat alátámasztó adatokat, információkat, illetve a figyelembe veendő tényezőket.

A költségvetési rendeletervezet kötelező tartalmi elemeire vonatkozó vizsgálatot az **Áht. 23-24. §-a**, és **102. §-a**, valamint az **Ávr. 24-28. §-a** alapján végezte el a könyvvizsgáló és megállapította, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelelően tartalmazza az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait az előírt bontásban, a költségvetési egyenleg összegét az előírt bontásban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási tételeket és mindazon adatokat, amelyeket a jogszabály előír.

A rendeletervezet adatai bemutatják az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadási előirányzatokat, illetve az ezek forrását biztosító bevételi előirányzatokat.



## CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

### A 2025. évi költségvetés fő számai

A költségvetés tervezett főösszege **3.023.435.000 Ft**, melyen belül a költségvetési bevételek összege **2.747.172.000 Ft**, a költségvetési kiadások összege pedig **2.939.690.932 Ft**, így a **költségvetési hiány 192.518.932 Ft**. A finanszírozási bevételek összege **276.263.000 Ft**, a finanszírozási kiadások **83.744.068 Ft** összege mellett, így a **finanszírozás egyenlege 192.518.932 Ft többlet**.

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Működési költségvetési bevételek	2 609 811 000
Működési költségvetési kiadások	2 602 457 932
<b>Működési mérleg egyenlege</b>	<b>7 353 068</b>
Felhalmozási költségvetési bevételek	137 361 000
Felhalmozási költségvetési kiadások	337 233 000
<b>Felhalmozási mérleg egyenlege</b>	<b>-199 872 000</b>
<b>Költségvetési egyenleg</b>	<b>-192 518 932</b>
Finanszírozási bevétel	276 263 000
Finanszírozási kiadás	83 744 068
<b>Finanszírozási egyenleg</b>	<b>192 518 932</b>

A fenti adatok alapján megállapítható, hogy a működési költségvetési bevételek meghaladják a működési költségvetési kiadásokat, így 2025. évi költségvetési rendelettervezet működési költségvetés többletet tartalmaz.

*/Az Mötv. 111. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Az Áht. 23. § (4) bekezdése szerint az Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni./*

A felhalmozási költségvetés 199.872.000 Ft-os hiánnyal tervezett.

A költségvetési hiány belső finanszírozására (és a finanszírozási kiadásokra) előirányzott maradvány összege 276.263.000 Ft.

**Csabai-Szabó Szakértői Kft.**

1212 Budapest, Martinász utca 22/1.

e-mail: csabaiszabokft@gmail.com





# CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

## A 2025. évi költségvetés részletes adatai

### • Működési költségvetési bevételek

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Önkormányzatok működési támogatásai	1 050 459 081
Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	74 858 000
<b>Működési célú támogatások áht-n belülről</b>	<b>1 125 317 081</b>
Vagyoni típusú adók	304 715 000
Iparüzési adó	679 196 000
Egyéb közhatalmi bevétel	34 929 000
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>1 018 840 000</b>
Szolgáltatások ellenértéke	145 308 919
Közvetített szolgáltatások értéke	92 060 000
Tulajdonosi bevételek	1 033 000
Ellátási díjak	48 711 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	69 486 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	107 144 000
<b>Működési bevételek</b>	<b>463 742 919</b>
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>1 911 000</b>
<b>Működési költségvetési bevételek összesen</b>	<b>2 609 811 000</b>

Az **önkormányzatok működési támogatásai** 1.050.459.081 Ft, mely az önkormányzat kötelező feladatainak ellátására a költségvetési törvény 2. melléklete alapján kapott támogatás. (Részletes kimutatás a költségvetési rendelettervezet 21. mellékletében található.)

Az **egyéb működési célú támogatások** bevételei államháztartáson belülről jogcímen tervezett **74.858.000 Ft**, mely tartalmazza.

- a TOP\_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00022 pályázat 39.869.000 Ft összegét,
- az FVM-től igényelhető 2.160.000 Ft támogatás összegét,
- a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől 29.708.000 Ft támogatás összegét,
- a Védőnői Szolgálat kiadásainak fedezetére kapott 3.121.000 Ft támogatás összegét.

A **közhatalmi bevételek** között tervezett az építményadó 96.544.000 Ft összegben, a kommunális adó 84.571.000 Ft összegben, az iparüzési adó 679.196.000 Ft összegben, továbbá a telekadó 123.600.000 Ft összegben. Az egyéb közhatalmi bevételek között látható 34.929.000 Ft előirányzat a helyi adókkal kapcsolatos késedelmi pótlék befizetésekből várt bevétel.

**Csabai-Szabó Szakértői Kft.**

1212 Budapest, Martinász utca 22/1.

e-mail: csabaiszabokft@gmail.com



## CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

A könyvvizsgáló számára az adóbevételek tervszámaihoz a Jegyző által aláírt a közhatalmi bevételek tervszámait alátámasztó feljegyzés került átadásra a fenti adatoknak megfelelő tartalommal.

A **működési bevételek** az Önkormányzat és az intézmények által nyújtott közszolgáltatásokhoz és egyéb nyújtott szolgáltatásokhoz kapcsolódnak. Az előirányzatokat a változások figyelembevételével, a várható értékekkel összhangban kerültek meghatározásra az alábbi tartalommal.

**Szolgáltatások ellenértéke** tervszám tartalmazza:

- Sportcsarnok 33.247.919 Ft,
- Uszoda 74.563.000 Ft,
- Egyéb bérleti díjak 7.409.000 Ft,
- Magyar Posta jutalékbevételek 720.000 Ft,
- Szivárvány Óvoda 183.000 Ft,
- Művelődési Központ 29.186.000 Ft.

A **közvetített szolgáltatások** tervezett összege 92.060.000 Ft, a **tulajdonosi bevételek** tervezett összege 1.033.000 Ft (vagyonkezelési díj, lakásbérleti díj), az **ellátási díjak** tervezett összege 48.711.000 Ft, a **kiszámlázott áfa** előirányzata 69.486.000 Ft, az **áfa visszatérítés** előirányzata 107.144.000 Ft.

**Működési célra átvett pénzeszköz** címen tervezett a Fővárosi Vízművek 1.911.000 Ft összegű 2025. évi közérdekű kötelezettségvállalását.

### • Működési költségvetési kiadások

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Személyi juttatások	1 058 719 000
Munkaadókat t. j. és szoc. hoj. adó	145 477 000
Dologi kiadások	1 214 946 932
Ellátottak pénzbeli juttatásai	33 860 000
Tartalékok	18 968 000
Egyéb működési célú kiadások	130 487 000
<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>	<b>2 602 457 932</b>

A működési költségvetési kiadások tervezése a jogszabályi előírások figyelembevételével, az előterjesztésben részletezetteknek megfelelően történt. A tartalékok részletesen a rendlettervezet 13. számú mellékletében láthatók.



## CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

### • Felhalmozási költségvetési bevételek

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	40 212 000
Felhalmozási bevételek	97 149 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>Felhalmozási költségvetési bevételek összesen</b>	<b>137 361 000</b>

A **felhalmozási célú támogatások** tartalmazzák a TOP\_PLUSZ\_3.3.1.-21-PT1-2022-00033 Napsugár Óvoda pályázat fennmaradó támogatási részét 25.400.000 Ft összegben, továbbá a TOP\_PLUSZ-3.1.3-23-PT1-2024-00022 Helyi Humán Fejlesztések Tököl Városában pályázat felhalmozási célú támogatási részét 14.812.000 Ft összegben.

A **felhalmozási bevételek** körében (**97.149.000 Ft**) ingatlanértékesítés tervezett, a korábbi években részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakás 2025. évi törlesztésének 480.000 Ft összege, a Rencs ingatlan értékesítés 25.000.000 Ft összege (111/2022. (IX. 20.) számú KT határozat), a 421/31. hrsz. ingatlan 4.964.000 Ft összege (24/2020. (V. 28.) számú KT határozat), a 421/20. hrsz. ingatlan 20.500.000 Ft összege (71/2024. (VIII.15.) számú KT határozat), továbbá a 1413/39. hrsz. ingatlan 44.000.000 Ft összege szerepel itt, továbbá egyéb tárgyi eszköz értékesítése (személygépkocsi) 2.205.000 Ft összegben.

### • Felhalmozási költségvetési kiadások

Megnevezés	Összeg Ft-ban
Beruházások	327 033 000
Felújítások	10 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások	200 000
<b>Felhalmozási költségvetési kiadások összesen</b>	<b>337 233 000</b>

A **beruházásokat** és a **felújítást** (Uzsoda) a rendelettervezet 12. és 11. számú melléklete tartalmazza részletesen.

A Pest Megyei Pedagógiai Szakszolgálat 2024. évről áthúzódó támogatása (200.000 Ft) az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatán tervezett.



## CSABAI-SZABÓ SZAKÉRTŐI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

- **Finanszírozási műveletek**

Finanszírozási bevételként a maradvány igénybevétele (*működési célú 124.968.000 Ft, felhalmozási célú 151.295.000 Ft*) került tervezésre, finanszírozási kiadásként a hiteltörlesztés (*48.485.000 Ft /a fejlesztési célú célhitel tőketörlesztésének 2025. évi része/*) és az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének előirányzata (*35.259.068 Ft*) szerepel.

Felhívja a figyelmet a könyvvizsgáló, hogy amennyiben a maradvány összeg bármely okból változik, költségvetési rendeletmódosításra lesz szükség.

### **Összegzés**

**A könyvvizsgáló úgy ítéli meg, hogy a tervezett előirányzatok a jelenlegi adatok alapján alátámasztottak, mind a bevételi oldalon, mint pedig a kiadási oldalon.**

A **bevételek tervezése** során figyelembevételre kerültek a jelenleg ismert jogszabályi változások, a 2024. évi várható teljesítési adatok, illetve a szakirodák és intézmények számításai, elemzései, indoklásai.

A **kiadások tervezése** az Önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak ellátásához szükséges előirányzatokra tekintettel történt, a bevételekhez hasonlóan szintén a szakirodák, az intézmények támogatásával, figyelembe véve a források biztosította lehetőségeket.

**Jelen időpontban és állapotban a tervszámok tekintetében a költségvetési egyensúly, a likviditás biztosított, amennyiben év közben a teljesíthetőség bármilyen (külső, vagy belső) okból változik, úgy költségvetési rendeletmódosítást szükséges végrehajtani, figyelemmel a rendeletben rögzített hatásköri és eljárási szabályokra is.**

**A könyvvizsgáló a fentiekben leírtakat figyelembe véve, a könyvvizsgálói jelentésben részletezettek szerint a rendelettervezetet vitára és rendeletalkotásra alkalmasnak ítéli.**

Budapest, 2025. február 10.

Csabai Gergely  
Csabai-Szabó Szakértői Kft.  
1212 Budapest, Martinász utca 22/1.  
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma:  
004191Költségvetési minősítés száma:  
KM003024

Csabai Gergely  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 006216  
Költségvetési minősítés száma:  
KM003011

**Csabai-Szabó Szakértői Kft.**  
1212 Budapest, Martinász utca 22/1.  
e-mail: csabaiszabokft@gmail.com