

Káva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025.(II.13.) ö.r. II. számú módosításáról

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

[2] Káva Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Képviselő-testületre annak szerveire és az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekre és intézményekre.

2. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. és 2. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Képviselő-testületre annak szerveire és az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekre és intézményekre.

(2) E rendeletben kerül elfogadásra:

- a) a helyi önkormányzat költségvetése és
- b) a Kerekerdő Óvoda költségvetése

2. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegét 231 583 637,- forintban állapítja meg.”

3. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként:)

- „a) önkormányzat állami támogatása: 54 412 417,- Ft, ebből 23 468 597 forint a Kerekerdő Óvoda 2025.09.01-i alapítása miatti növekedés,
 - aa) települési önk. egyes köznevelési feladatainak támogatása: 17 774 388.- Ft
 - ab) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 5 694 209 :- Ft”

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként:)

„d) működési bevételek 3 705 492,- Ft”

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés g) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként:)

„g) Likviditási célú folyószámlahitel felvétele: 19 000 000,- Ft”

4. §

(1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2025. évi kiemelt kiadásai előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:)

„a) működési költségvetés 150 554 439,- Ft, ebből:

aa) személyi juttatások: 49 900 000,- Ft

ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7 695 000,- Ft

ac) dologi kiadások: 27 859 840,- Ft

ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1 000 000,- Ft

ae) egyéb működési célú kiadások: 7 362 000,- Ft

af) szolidaritási hozzájárulás: 33 670 286,- Ft

ag) működési célú pénzeszközáradás: 15 083 669,- Ft

ah) civil szervezetek támogatása: 600 000,- Ft”

(Az Önkormányzat 2025. évben nem tervez általános tartalékot.)

(2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2025. évi kiemelt kiadásai előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:)

„c) Tartalékok 7 383 644,- Ft”

(Az Önkormányzat 2025. évben nem tervez általános tartalékot.)

(3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) Likviditási célú folyószámlahitel törlesztése: 19 000 000,- Ft”

(4) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. §-a a következő (7) bekezdéssel egészül ki:

„(7) Központi, irányítószervi támogatások folyósítása (Óvodafinanszírozás) 24 809 667,- Ft, a Kerekdő óvoda 2025. évi bevételi és kiadási összegét a 14. melléklet és a 15. melléklet tartalmazza.”

5. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. §-a a következő (3) bekezdéssel egészül ki:

„(3) A Kerekerdő Óvoda 2025. évre összesített létszám adatai:

- a) óvoda igazgató 1 fő
- b) óvónő 3 fő
- c) dajka 2 fő
- d) 4 órás takarítónő 1 fő”

6. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

Az önkormányzat költségvetésében 7 383 644,- Ft általános tartalékot tervez.”

7. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetésében a 7 383 644,- Ft általános tartalékot a 7. melléklet tartalmazza.”

8. §

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

„13. §

A 2025. évi működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 10. melléklet tartalmazza, melynek összege 15 083 669,- Ft, a céljelleggel juttatott támogatásról a 11. melléklet ad kimutatást.”

9. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 16. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, észszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.”

10. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 20. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„20. §

Ez a rendelet 2025. november 2-án lép hatályba.”

11. §

- (1) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 13. melléklete a 11. melléklet szerint módosul.
- (12) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet a 12. melléklet szerinti 14. melléklettel egészül ki.
- (13) Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet a 13. melléklet szerinti 15. melléklettel egészül ki.

12. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő harmadik napon hatályát veszti.
- (2) A 2–11. § és az 1–13. melléklet 2025. november 2-án lép hatályba.

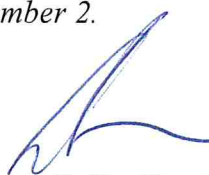

Kakas Zsolt
polgármester




Szőke Renáta
jegyző



*A rendelet a hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került 2025. október 30. napján.
A rendelet hatályba lépése: 2025. november 2.*


Szőke Renáta
jegyző



2025. évi költségvetés kötelező, önként vállalt, államig. feladatainak mérlege

<i>1. sz. táblázat</i>				
Sorszám	Bevételi jogcím	Kötelező feladatok 2025. évi előirányzata	Önként vállalt feladatok 2025. évi előirányzata	2025. évi előirányzat összesen
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	54 412 417		54 412 417
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 865 387		15 865 387
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 774 388		17 774 388
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	5 694 209		5 694 209
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 411 564		3 411 564
1.5	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	11 666 869		11 666 869
1.6	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	44 640 400		44 640 400
2.1	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 640 400		44 640 400
2.6	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	51 979 252		51 979 252
4.1	Magánszemélyek kommunális adója	2 735 000		2 735 000
4.2	Idegenforgalmi adó			
4.3	Iparűzési adó	48 844 252		48 844 252
4.4	Talajterhelési díj			
4.5	Gépjárműadó			
4.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7	Egyéb közhatalmi bevételek	400 000		400 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 705 492		3 705 492
5.1	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	1 329 126		1 329 126
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4	Tulajdonosi bevételek	203 000		203 000
5.5	Ellátási díjak			
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	260 000		260 000
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10	Biztosító által fizetett kártérítés	449 000		449 000
5.11	Egyéb működési bevételek	1 464 366		1 464 366

6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1	Immateriális javak értékesítése			
6.2	Ingatlanok értékesítése			
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4	Részesedések értékesítése			
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	154 737 561		154 737 561
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	19 000 000		19 000 000
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	19 000 000		19 000 000
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	25 590 678		25 590 678
12.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 590 678		25 590 678
12.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	32 255 418		32 255 418
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 255 418		32 255 418
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	76 846 096		76 846 096
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	231 583 657		231 583 657
2. sz. táblázat				
Sors szám	Kiadási jogcímek	Kötelező feladatok 2025. évi előirányzata	Önként vállalt feladatok 2025. évi előirányzata	2025. évi előirányzat összesen
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	150 554 439		150 554 439
1.1	Személyi juttatások	49 900 000		49 900 000
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 695 000		7 695 000
1.3	Dologi kiadások	27 859 840		27 859 840
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000		1 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	56 715 955		56 715 955
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			

1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	33 670 286		33 670 286
1.8	- Elvonások és befizetések			
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	15 083 669		15 083 669
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16	- Egyéb kiadások, kamattámogatások	7 362 000		7 362 000
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000		600 000
1.18	Tartalékok	7 383 644		7 383 644
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	7 383 644		7 383 644
1.20	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 150 207		4 150 207
2.1	Beruházások	3 860 647		3 860 647
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3	Felújítások	289 560		289 560
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12	- Lakástámogatás			
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	154 704 646		154 704 646
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	19 000 000		19 000 000
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	19 000 000		19 000 000
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3	Kincstárjegyek beváltása			
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5	Belföldi kötvények beváltása			
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	57 879 011		57 879 011
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 069 344		33 069 344
6.3	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	24 809 667		24 809 667
6.4	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	76 879 011		76 879 011

11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	231 583 657	231 583 657
-----	-----------------------------	-------------	-------------

”

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

Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek Megnevezés	2025. évi előirányzat	Kiadások Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	54 412 417	Személyi juttatások	49 900 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	44 640 400	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 695 000
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	27 859 840
4.	Közhatalmi bevételek	51 979 252	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
5.	Működési bevételek	3 705 492	Egyéb működési célú kiadások	56 715 955
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Tartalékok	7 383 644
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	154 737 561	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	150 554 439
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	25 590 678	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	25 590 678	Likviditási célú hitelek törlesztése	19 000 000
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	19 000 000	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	19 000 000	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	24 809 667
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	44 590 678	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	43 809 667
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	199 328 239	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	194 364 106
26.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	4 964 133

”

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

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
A	B	C	D
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	3 860 647
1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
Felhalmozási bevételek		Felújítások	289 560
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	0
Egyéb felhalmozási célú bevételek		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	57 879 011
		Tartalékok	7 383 644
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	0	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	69 412 862
Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	57 846 096	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Költségvetési maradvány igénybevétele	25 590 678	Hitelek törlesztése	0
Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
Egyéb belső finanszírozási bevételek	32 255 418	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)	0	Betét elhelyezése	
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
Értékpapírok kibocsátása			
Egyéb külső finanszírozási bevételek			
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	57 846 096	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	0
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	57 846 096	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	69 412 862
Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-11 566 766
Tárgyévi hiány:		- Tárgyévi többlet:	-

”

4. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

**Káva Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető
ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Sorszám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	C
1	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	51 979 252
2	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	203 000
3	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
7	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	52 182 252

”

5. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Önerő	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025.12.31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Egyéb beszerzések	3 860 647	3 860 647	2025	3860647	3 860 647	
ÖSSZESEN:	3 860 647	3 860 647		3860647	3 860 647	0

”

6. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

KÁVA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA - 2025. ÉVI TARTALÉKOK

Rovat-szám	Megnevezés	2025. évi előirányzat
Tartalékok		
K513	Általános tartalék	7 383 644
K513	TARTALÉKOK ÖSSZESEN	7 383 644

”

**Tájékoztató kimutatások, mérlegek - Káva Község Önkormányzat 2025. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	54 412 417
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15 865 387
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 774 388
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 694 209
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 411 564
1.5	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	11 666 869
1.6	Elszámolásból származó bevételek	0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	44 640 400
2.1	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 640 400
2.6	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0
3.6	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	51 979 252
4.1	Építményadó	2 735 000
4.2	Idegenforgalmi adó	
4.3	Iparűzési adó	48 844 252
4.4	Talajterhelési díj	
4.5	Gépjárműadó	
4.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7	Egyéb közhatalmi bevételek	400 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 705 492
5.1	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	1 329 126
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4	Tulajdonosi bevételek	203 000
5.5	Ellátási díjak	
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	260 000
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10	Biztosító által fizetett kártérítés	449 000
5.11	Egyéb működési bevételek	1 464 366

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0
6.1	Immateriális javak értékesítése	
6.2	Ingatlanok értékesítése	
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4	Részesedések értékesítése	
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	0
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0
8.1	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	154 737 561
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	19 000 000
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	19 000 000
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0
11.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	25 590 678
12.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 590 678
12.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	32 255 418
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	32 255 418
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	0
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	76 846 096
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	231 583 657
KIADÁSOK - 2. sz. táblázat		
Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
A	B	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	150 554 439
1.1	Személyi juttatások	49 900 000
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 695 000
1.3	Dologi kiadások	27 859 840
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
1.5	Egyéb működési célú kiadások	56 715 955
1.6	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8	- Elvonások és befizetések	33 670 286
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	15 083 669
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16	- Egyéb kiadások, kamattámogatások	7 362 000
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	600 000
1.18	Tartalékok	7 383 644
1.19	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	7 383 644
1.20	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 150 207
2.1	Beruházások	3 860 647
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3	Felújítások	289 560
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások	0
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12	- Lakástámogatás	
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	154 704 646
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	19 000 000
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	19 000 000
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0
5.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3	Kincstárjegyek beváltása	
5.4	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5	Belföldi kötvények beváltása	
5.6	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	57 879 011
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	33 069 344
6.3	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	24 809 667
6.4	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0
7.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3	Külföldi értékpapírok beváltása	

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
A	B	C
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0
9.	Váltókiadások	0
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	76 879 011
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	231 583 657

»

8. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Előirányzat-felhasználási terv 2025. évre

Sor- szám	Megneve- zés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen :
1	Bevételek													
2	Önkormányzatok működési támogatásai	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	4 534 368	54 412 417
3	Működési célú támogatások ÁH-on belül	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	3 720 033	44 640 400
4	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Közhatalmi bevételek			25 989 626						25 989 626				51 979 252
6	Működési bevételek	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	308 791	3 705 492
7	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	6 403 841	76 846 096
11	Bevételek összesen :	14 967 034	14 967 034	40 956 660	14 967 034	14 967 034	14 967 034	14 967 034	14 967 034	40 956 660	14 967 034	14 967 034	14 967 034	231 583 657
12														
13	Személyi juttatások	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	4 158 333	49 900 000
14	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	641 250	7 695 000

Sor- szám	Megneve- zés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen :
	hozzájár- ulási adó													
15	Dologi kiadások	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	2 321 653	27 859 840
16	Ellátotta- k pénzbeli juttatásai	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	83 333	1 000 000
17	Egyéb működés- i célú kiadások	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	5 341 633	64 099 599
18	Beruházá- sok	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	321 721	3 860 647
19	Felújítás- ok	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	24 130	289 560
20	Egyéb felhalmo- zási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Finanszír- ozási kiadások	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	6 406 584	76 879 011
22	Kiadások összesen :	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	19 298 638	231 583 657
23	Egyenle- g	-4 331 604	-4 331 604	21 658 022	-4 331 604	-4 331 604	-4 331 604	-4 331 604	-4 331 604	21 658 022	-4 331 604	-4 331 604	-4 331 604	
24	Kumulál- t egyenleg :		-8 663 209	12 994 813	8 663 209	4 331 604	0	-4 331 604	-8 663 209	12 994 813	8 663 209	4 331 604		

»

9. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

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

Jogcím	Rovat szám	2025. évi előirányzat/támogatás összesen
A		B
Közös Önkormányzati Hivatalnak nyújtott működési célú támogatás	K506	7 209 876
Monori Családsegítő támogatás	K506	912 000
Bénye Önkormányzat	K506	6 961 793
Összesen:		15 083 669

”

10. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

**Káva Község Önkormányzat - 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 2 ÉV
TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

BEVÉTELEK - 1. sz. táblázat				
Sor- szám	Bevételi jogcím	2025.évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	54 412 417	21 000 000	21 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	44 640 400	43 000 000	43 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	51 979 252	51 600 000	49 500 000
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója	2 735 000	3 000 000	3 000 000
4.2.	Iparűzési adó	48 844 252	48 000 000	46 000 000
4.3.	Pótlékok			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	400 000	600 000	500 000
5.	Működési bevételek	3 705 492	3 000 000	3 000 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	154 737 561	118 600 000	116 500 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	76 846 096	6 000 000	6 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	231 583 657	124 600 000	122 500 000
KIADÁSOK-2. sz. táblázat				
Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025.évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	150 554 439	119 600 000	116 500 000
1.1	ebből tartalékok:	7 383 644	3 000 000	3 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	4 150 207	5 000 000	6 000 000
2.1	Beruházások	3 860 647	2 000 000	4 000 000
2.2	Felújítások	289 560	3 000 000	2 000 000
2.3	Egyéb felhalmozási kiadások	0		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	154 704 646	124 600 000	122 500 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	76 879 011		
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	231 583 657	124 600 000	122 500 000

”

11. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

„Káva Község Önkormányzata és a Kerekerdő Óvoda 2025. évi létszám adatai”

2. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 13. mellékletében foglalt táblázat „Sor- szám” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

Sors szám	Megnevezés	2025. évi engedélyezett létszám
--------------	------------	---------------------------------

”

3. Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 13. mellékletében foglalt táblázat a következő „Sorszám” sor, 14. sor, 15. sor, 16. sor, 17. sor, 1. sor, 2. sor, 3. sor, 4. sor és „Mindösszesen” sorral egészül ki:

”

Sors szám	Megnevezés	összesített			
		Kötelező		Önként	Államig.
		teljes foglalkoztatás	részmunkaidős	teljes	teljes
	Kerekerdő Óvoda	6	1		7
1	Óvoda igazgató			1	1
2	Óvónő			3	3
3	Dajka			2	2
4	Takarítónő			1	1
	Mindösszesen	6	1	0	0

”

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

Kerekerdő Óvoda 2025. évi finanszírozási bevételei

Kerekerdő Óvoda 2025. évi Finanszírozási bevételei		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8113)	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	
15	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	24 809 667
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8191)	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei (B8192)	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) (B819)	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	24 809 667
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől (B824)	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) (B82)	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	
29	Váltóbevételek (B84)	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	24 809 667

”

13. melléklet a 10/2025. (X. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Kerekerdő Óvoda 2025. évi kiadásai

	Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 910 660
02	Normatív jutalmak (K1102)	
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	
05	Végkielégítés (K1105)	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	325 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	100 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	
11	Lakhatási támogatások (K1111)	
12	Szociális támogatások (K1112)	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 335 660
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	0
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	15 335 660
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 938 386
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	200 000
23	Árubeszerzés (K313)	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	250 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	20 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	10 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	30 000
28	Közüzem díjak (K331)	860 000
29	Vásárolt élelmezés (K332)	4 483 621
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	300 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	5 943 621
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	20 000
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	20 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 500 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	
41	Kamatkiadások (K353)	
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	300 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	1 800 000

45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	8 043 621
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	
47	Családi támogatások (K42)	
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (K44)	
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	0
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	
58	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58) (K502)	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	
66	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	
67	Kamatátogatások (K510)	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	
70	Tartalékok (K513)	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	100 000
76	Részesedések beszerzése (K65)	
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	27 000
79	Beruházások (=72+...+78) (K6)	127000
80	Ingatlanok felújítása (K71)	
81	Informatikai eszközök felújítása (K72)	
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	
84	Felújítások (=80+...+83) (K7)	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	
91	Lakástámogatás (K87)	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) (K8)	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	25 444 667

”

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Káva Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.