

Karmacs Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelete

Karmacs Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

[1] Karmacs Község Önkormányzata gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely egyben az államháztartás részét is képezi. Karmacs Község Önkormányzata éves költségvetéséből finanszírozza a kötelező, valamint önként vállalt feladatait, melynek forrásait és kiadásait a költségvetésről szóló rendelet tartalmazza.

[2] Karmacs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § -ban , Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC törvény rendelkezései alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. § rendelkezéseire Karmacs Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szervére.

2. §

Az Önkormányzat és költségvetési szerve: önállóan működő költségvetési szerv: Karmacsi Napköziotthonos Óvoda

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervével együttes, 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) 209.600.000,- Ft költségvetési bevétellel
- b) 209.600.000,- Ft költségvetési kiadással
- c) 0,- Ft költségvetési egyenleggel, 0 Ft hiánnyal állapítja meg, melyből
- d) Működési költségvetés bevételei 166.335.773,- Ft
- e) Működési költségvetés kiadásai 187.356.162,- Ft
- f) Fejlesztési költségvetés bevételei 9.828.000,- Ft
- g) Fejlesztési költségvetés kiadásai 15.233.704,- Ft
- h) Finanszírozási bevételei 33.436.227,- Ft
- i) Finanszírozási kiadásai 7.010.134,- Ft

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonként a rendelet 2. melléklete, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, a rendelet 4. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A költségvetési rendelet fő és részösszegeit a 1. mellékletek, 2. mellékletek, 3. mellékletek, 4. mellékletek, 5. mellékletek, 6. mellékletek 7. mellékletek, 8. mellékletek, foglalják magukban. A mellékletek részét képezik a költségvetési rendeletnek. A mellékletekben szereplő 2022. 2023. és 2024. évre vonatkozó számadatok tájékoztató jellegűek.

4. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodási igazgatási feladatait a Rezi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, melynek költségvetési kiadásait a gesztor önkormányzat költségvetése tartalmazza.
- (2) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból az Önkormányzat összevont működési kiadásait a 4. melléklet szerint határozza meg a Képviselő-testület.
- (3) A 3. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési kiadásból a Karmacsi Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 5. melléklet szerint határozza meg a Képviselő-testület.
- (4) A Képviselő-testület működési célú pénzeszköz átadásait 3.750.000,- Ft-ban határozza meg, melynek címenkénti részletezését a 9. melléklet tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai juttatásokat 1.800. 000,- Ft-ban határozza meg.
- (6) A Képviselő-testület fejlesztésekre 10.800.000,- Ft-ot biztosít az 10. mellékletben foglaltak szerint.
- (7) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (8) A többéves kihatással járó kötelezettségvállalása jelenleg nincs az Önkormányzatnak, ezért az erre vonatkozó melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (9) A bevételek és kiadások mérlegszerinti kimutatásait a 1. melléklet tartalmazza.
- (10) A 2025-es évben várható állami támogatásokat a 3. melléklet tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat kötelező feladatainak és önként vállalt feladatainak kiadásait és a kapcsolódó bevételeit a 7. melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét 15 főben állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat létszámkeretének összetétele a következő:
 - a) Polgármester teljes munkaidős 1
 - b) Takarító teljes munkaidős 1
 - c) Művelődésszervező részmunkaidős 1
 - d) Karbantartó teljes munkaidős 1
 - e) Falugondnoki szolgálat teljes munkaidős 1
 - f) Közcélú, közhasznú munkás teljes munkaidős 1
- (3) A Karmacsi Napközi Otthonos Óvoda létszámkeretének összetétele a következő:
 - a) Óvoda vezető teljes munkaidős 1
 - b) Óvoda pedagógus teljes munkaidős 3
 - c) Dajka teljes munkaidős 2
 - d) Szakács teljes munkaidős 1
 - e) Kézilány teljes munkaidős 1
 - f) Élelmezésvezető teljes munkaidős 1

6. §

(1) A meghatározott fő előirányzatok nem léphetők túl. Módosításuk, illetve egymás közti átcsoportosításuk a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. A 2025. évi költségvetés végrehajtása során, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy szükség szerint a költségvetés előirányzatai között átcsoportosítást hajtson végre, az Ávr. 43. §. (2) bekezdése alapján.

(2) A betervezett bevételi főösszegek túl- vagy alulteljesítése során is a (1) bekezdésben előírtakat kell alkalmazni.

(3) Az önkormányzat intézmény vezetői felhatalmazást kapnak az (1)–(2) bekezdésekben meghatározott előirányzati főcímeiken belül - a főösszegek megváltoztatása nélkül - saját hatáskörben a részelőirányzatok módosítására, az Ávr. 42- § alapján.

(4) Az előirányzat módosításokat a Polgármester felhatalmazása alapján - a Jegyző irányításával - a Közös Hivatal készíti elő jóváhagyásra a Polgármester, illetve a Képviselő-testület felé.

7. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Jegyzőt a betervezett, illetve előírt bevételek beszédésére és a kiadások teljesítésére. A bevételek külön engedély nélkül túlléphetők, amelyet a költségvetési év végéig előirányzatosítani kell.

8. §

A közalkalmazottak bére a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 6. melléklete, valamint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet alapján került megállapításra.

9. §

(1) A 2025. évi önkormányzati költségvetésben nem szereplő kiadásokra kötelezettség nem vállalható.

(2) A többletkiadások felmerülésekor a Képviselő-testületnek, illetve a Polgármesternek vizsgálnia kell a kiadás többletfedezete meglétét.

(3) A pénzügyi ellenjegyző csak a (2) bekezdésben előírtak megléte esetén adhatja a többletkiadásra ellenjegyzését.

10. §

(1) A betervezett működési, felújítási és fejlesztési kiadásoknál - szerződéskötés, illetve kötelezettségvállalás előtt a kötelezettségvállalásra jogosult aláírását megelőzően ki kell kérni a pénzügyi ellenjegyző beleegyező aláírását.

(2) A pénzügyi ellenjegyző csak akkor írhatja alá a kötelezettségvállalást, ha a kiadásnak előirányzata van, és a fedezete is rendelkezésre áll.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy költségvetés 10. mellékletében szereplő fejlesztési kiadásokat 1 000 000,- Ft-ig értékhatárig külön Képviselő-testületi határozat nélkül, a fejlesztési bevétel megléte esetén végrehajtsa.

11. §

Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület félévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

12. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapások következményeinek, illetve környezetvédelmi katasztrófa elhárítása érdekében (veszélyhelyzet) - a Jegyző ellenjegyzésének birtokában - a költségvetés fejlesztési feladatokra felosztható keretéből - a felhasználási jogkörébe adott kereten belül - legfeljebb 1 000 000,- Ft összeghatárig intézkedést tehet. Intézkedése tartalmáról, indokairól és a felhasznált összegről legkésőbb a következő soros Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást kell adnia.

(2) Az előirányzat felhasználást a költségvetési rendelet módosításakor át kell vezetni.

13. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a likviditási gondok elkerülése érdekében átmenetileg fejlesztési forrást használjon fel működési célokra. A működési források realizálásakor a felhasznált fejlesztési forrást vissza kell pótolni.

(2) A likviditási hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

14. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a jegyzőt e rendelet és a kapcsolódó más jogszabályok előírásaira is figyelemmel Karmacs Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtására.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal felhatalmazást kap a számviteli, illetve a központi előírások alapján a megfelelő költségvetési és beszámoló tájékoztatók elkészítésére, és leadására.

15. §

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése alapján az Önkormányzatnál és intézményeinél a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a 9/2021 (XII.29.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

16. §

(1) Az önkormányzat első félévi előirányzat módosításait 2025. június 30-ig, az év végi beszámolóhoz szükséges és az e rendeletben előírt előirányzat módosításokat legkésőbb a 2025. évi beszámoló elfogadásáig kezdeményezni kell.

(2) A költségvetés szabályszerű végrehajtásáért a Polgármester a felelős.

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit az egész költségvetési évre alkalmazni kell.

18. §

Ez a rendelet 2025. március 13-án lép hatályba.

Karmacs, 2025. március 11.

Kelemen István József
polgármester



Kihirdetve:

Karmacs, 2025. március 12.

Vargáné dr. Pados Szilvia
jegyző



Vargáné dr. Pados Szilvia
jegyző



1. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10 mell Karmacs Község Önkormányzat 2025 évi költségvetés.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Általános indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja előírja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

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

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

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

(5) Az állami költségvetési tervezés önkormányzatokat érintő feladatait az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter végzi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése alapján:

23. § (1) *

(2) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) * a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) * a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

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

i) * a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgáltatási szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a) * A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság,

b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság

előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) * Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is, amelyben

a) veszteség nem tervezhető, vagy

b) amennyiben a gazdasági társaság üzleti tervében veszteséget tervez, akkor annak fedezetét az önkormányzat költségvetési rendeletében – a tulajdoni részarányának megfelelő mértékében – támogatásként meg kell tervezni a támogatást fedező, közzgazdasági megalapozottságú önkormányzati többletbevétel, vagy intézkedés bemutatásával.

(2c) * A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) * A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés *e)* pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Karmacs Község Önkormányzat és intézmények
2025. évi költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Bevételek		2025. évi er.ei.	Kiadások		2025. évi er.ei.
I.	Működési bevételek	166 335 773	I.	Működési kiadások	187 356 162
I/1	Működési c.támogatások áht-n belülről	131 135 773	I/1	Személyi juttatások	100 049 879
	Önkormányzatok működési támogatásai	129 286 009	I/2	Munkaadókat terhelő járulékok	13 356 928
	Egyéb működési c. tám. áht-n belülről	1 849 764	I/3	Dologi kiadások	59 389 800
I/2	Közhatalmi bevételek	13 500 000	I/4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 800 000
	Vagyoni típusú adók	7 000 000	I/5	Egyéb működési célú kiadások	12 759 555
	Termékek szolgáltatások adói	6 000 000		Elvonások és befizetések	
	Egyéb közhatalmi bevételek	500 000		Működési c. visszatér.támogatások,kölcsönök	
I/3	Működési bevételek	21 700 000		Egyéb működési c. támogatások áht-n belülről	2 750 000
I/4	Működési célú átvett pénzeszközök			Egyéb működési c. támogatások áht-n kívülre	1 000 000
II.	Felhalmozási bevételek	9 828 000		Tartalékok -cél	
II/1	Felhalmozási c.támogatások áht-n belülről	9 828 000		-általános	9 009 555
	Felhalmozási c.önkormányzati támogatások		II.	Felhalmozási kiadások	15 233 704
	Egyéb felhalm.c.tám.áht-n belülről	9 828 000	II/1	Beruházások	300 000
II/2	Felhalmozási bevételek		II/2	Felújítások	10 500 000
	Ingatlanok értékesítése		II/3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 433 704
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			Felhalm.c.visszatér.tám.,kölcsönök nyújtása áht-n belülről	
II/3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		Egyéb felhalm. c. támogatások áht-n belülről	
	Felhalmozási c.tám.,kölcsönök visszatér.			Felhalm. c. visszatér.tám., kölcsönök nyújtása áht-n	
	Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	0		Lakástámogatások	
	Költségvetési bevételek összesen:	176 163 773		Egyéb felhalm. c. támogatások áht-n kívülre	0
	Költségvetési egyenleg (többlet + hiány,-)			Költségvetési kiadások	202 589 866
III.	Finanszírozási bevételek	33 436 227	III.	Finanszírozási kiadások	7 010 134
III/1	Belföldi értékpapírok bevételei		III/1	Belföldi értékpapírok kiadásai	
III/2	Betétek megszüntetése		III/2	Egyéb finanszírozási kiadások (állami megelőlegezés visszafizetés)	7 010 134
III/3	Előző évi működési célú maradvány igénybevétele	33 436 227	III/3	Központi, irányítószervi támogatások folyósítása	
III/4	Előző évi felhalmozási célú maradvány igénybevétele				
III/5	Hitel felvétel pü-i vállalkozástól				
	Finanszírozási egyenleg (többlet + hiány, -)				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		209 600 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN		209 600 000

Karmacs Község Önkormányzata és intézmények

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

Bevételi jogcímek		Karmacs Község Önkormányzat	Karmacs Napköziotthonos Óvoda	Önkormányzat és intézmények összesen
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	129 286 009	0	129 286 009
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	32 085 557		32 085 557
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	64 305 267		64 305 267
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	30 625 185		30 625 185
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			0
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 849 764	0	1 849 764
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			0
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 849 764		1 849 764
2.3.	2.5.-ből EU-s támogatás			0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	9 828 000	0	9 828 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 828 000		9 828 000
3.3.	3.5.-ből EU-s támogatás			0
4.	Közhatalmi bevételek	13 500 000	0	13 500 000
4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	7 000 000		7 000 000
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	6 000 000		6 000 000
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	500 000		500 000
5.	Működési bevételek	7 200 000	14 500 000	21 700 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			0
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	200 000	14 500 000	14 700 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			0
5.4.	Tulajdonosi bevételek			0
5.5.	Ellátási díjak	7 000 000		7 000 000
5.6.	Biztosító által fizetett kártérítés			0
5.7.	Egyéb működési bevételek			0
6.	Felhalmozási bevételek	0		0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	161 663 773	14 500 000	176 163 773
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			0
11.	Belföldi értékpapírok bevételei			0
12.	Maradvány igénybevétele	33 436 227	0	33 436 227
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	33 436 227	0	33 436 227
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0
13.	Belföldi finanszírozás bevételei			0
14.	Külföldi finanszírozás bevételei			0
15.	Költségvetési szervek finanszírozása			0
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei, váltóbevételek			0
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	33 436 227	0	33 436 227
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	195 100 000	14 500 000	209 600 000

3. melléklet a 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Karmacs Község Önkormányzata
2025. Évi normatív hozzájárulások és támogatások jogcímenként
a 2022. 2023. 2024. évi adatok tájékoztató jellegűek

Megnevezés	2022.	2023.	2024.	2025
Önkormányzati Hivatal működési támogatása	67 643 066	64 505 170	78382939	0
Zöldterület gazdálkodási feladatok	4 127 852	4 116 831	4110261	4108433
Közüvilágítás	5 155 006	5 141 243	5969000	3819000
Köztetető fenntartása	1 280 569	147 567	147332	147266
Közüutak fenntartása	2 670 231	2 663 102	2658852	2657669
Kiegészítés településtüzemeltetési feladatokhoz				
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	119 849	109 126	131494	135190
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	9 765 512	9 739 439	9723894	9719571
Polgármesteri illetmény támogatása		1 957 827	3915653	11498428
<u>Hevi önkormányzatok működésének általános támogatás összesen:</u>	90 762 085	88 380 305	105 039 425	32 085 557
<u>Köznevelési feladatok támogatása</u>	31 252 440	33 182 310	53551222	64305267
Pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátások	5 980 400	6 554 920	6441660	6830685
Gyermekétkeztetés támogatása	5 957 002	10 191 284	12230735	14264280
Szociális étkeztetés	3 247 640	2 583 350	3394400	3186720
Falugondnoki szolgálat	5 142 300	5 142 300	6047200	6343500
Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	165 300	173 850	66120	0
<u>Szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása</u>	20 492 642	24 645 704	28 180 115	30 625 185
<u>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</u>	2 270 000	2 270 000	2270000	2270000
<u>Önkormányzat működési támogatása összesen</u>	144 777 167	148 478 319	189 040 762	129 286 009

Az önkormányzat lakosság száma 2018.01.01-én: 768 fő
 Az önkormányzat lakosság száma 2019.01.01-én: 762 fő
 Az önkormányzat lakosság száma 2020.01.01-én: 760 fő
 Az önkormányzat lakosság száma 2021.01.01-én: 780 fő
 Az önkormányzat lakosság száma 2022.01.01-én: 777 fő
 Az önkormányzat lakosság száma 2023.01.01-én: 784 fő
 Az önkormányzat lakosság száma 2024.01.01-én: 788 fő

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat		
		Karmacs Község Önkormányzat	Karmacsi Napköziotthonos Óvoda	Önkormányzat és intézmények összesen
1	2	3		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	76 997 916	101348691	178 346 607
1.1.	Személyi juttatások	34 847 190	65202689	100 049 879
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	4 600 726	8756202	13 356 928
1.3.	Dologi kiadások	32 000 000	27389800	59 389 800
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 800 000		1 800 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 750 000		3 750 000
1.7.	Egyéb			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	14 933 704	300000	15 233 704
2.	Fejlesztési kiadások	14 933 704	300000	15 233 704
2.1.	Beruházási kiadások	0	300000	300 000
2.2.	Felújítás	10 500 000		10 500 000
2.3.	Lakástámogatás			
2.4.	Lakásépítés			
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott projektek kiadásai			
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott projektek önk.hozzájárulásai kiadások			
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 433 704		4 433 704
2.8.	a 2.7-ből - Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áht.kívülre			
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás			
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
3.	III. Kölcsön adása			
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	9 009 555		9 009 555
4.1.	Általános tartalék	9 009 555		9 009 555
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	100 941 175		100 941 175
6.	V. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai	7 010 134		7 010 134
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	7 010 134		7 010 134
6.2.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.4.	Betét elhelyezés			
6.5.	Központi irányítószervi támogatás			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	107 951 309	101648691	209 600 000
0				
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		5	9	14
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		1	1	1

**Karmacsi Napköziotthonos Óvoda 2025. évi költségvetési
kiadások - bevételek jogcímenként**

adatok Ft-ban

Kiadások			
Megnevezés	Összesen	Óvoda	Konyha
Alapilletmény	61 272 689	48 627 889	12 644 800
Bérenkívüli juttatás	1 350 000	900 000	450 000
Közlekedési költségtérítés	780 000	780 000	
Jubileumi jutalom	0	0	
Külső személyi juttatás	1 800 000	1 800 000	
<u>Személyi juttatások összesen</u>	65 202 689	52 107 889	13 094 800
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 756 202	<u>6 962 378</u>	<u>1 793 824</u>
Szakmai Anyag	700 000	700 000	
Üzemeltetési anyag	16 750 000	1 750 000	15 000 000
Informatikai szolgáltatás	150 000	75 000	75 000
Egyéb Kommunikációs szolgáltatás	100 000	50 000	50 000
Közütemi díjak	2 900 000	400 000	2 500 000
Karbantartás, kisjavítás	200 000	100 000	100 000
Szakmai szolgáltatás	50 000		50 000
Egyéb szolgáltatás	800 000	400 000	400 000
Kiküldetés	150 000	150 000	
Működési célú áfa	5 589 800	1 310 000	4 279 800
<u>Dologi kiadások</u>	<u>27 389 800</u>	<u>4 935 000</u>	<u>22 454 800</u>
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	300 000	300 000	
Beruházások összesen	300 000	300 000	
<i>Kiadások mindösszesen</i>	101 648 691	64 305 267	37 343 424
Bevételek			
Működési bevételek	14500000		14500000
Intézményfinanszírozás	87148691	64 305 267	22843424
Pénzmaradvány	0	0	0
Bevételek Összesen	101648691	64305267	37343424

6. melléklet a 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Karmacs Község Önkormányzat 2025. évi dologi kiadásai kormányzati funkcióként

adatok Ft-ban

Csoport kód	Megnevezés	Szakmai anyag	Üzemeltetési anyag	Informatikai szolgáltatás	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	Közüemi díjak	Szakmai szolgáltatás	Vásárolt Érték	Karbantartás	Egyéb szolgáltatások	Kiküldetés	Egyéb dologi kiadás	Működési célú áfa	Összesen
11130	Önkormányzati igazgatás		400 000	350 000	50 000	250 000	250 000			1 000 000	449 400	10 000	621 000	3 380 440
13320	Költetési		200 000			50 000							79 175	329 175
13350	Önkormányzati vagyoni vállalkozás					500 000			100 000				162 000	762 000
64010	Közföldhasználat					2 500 000							875 000	3 175 000
66020	Város és községüzemeltetés		1 900 000	60 000		250 000			750 000	500 000			1 173 300	4 633 300
72112	Háziorvosi ügyeleti díj												0	0
72111	Háziorvosi ellátás	150 000	50 000	60 000	172 000	3 053 335	100 000						927 540	4 512 835
86010	Zokkerült karbantartás		1 000 000						200 000	250 000			391 500	1 841 500
45160	Közüeti fenntartás		400 000						200 000				162 000	762 000
081030	Sportlétesítmények működtetése					25 000							6 750	31 750
051030	Nem veszélyes hulladék gyűjtés									500 000			135 000	635 000
082092	Közüetési		500 000	70 000	50 000	1 000 000				200 000			491 400	2 311 400
084010	Társadalmi tevékenységekkel összefüggő tevékenység									0			0	0
107055	Felügyeleti szolgáltatás		650 000		30 000				200 000	400 000			345 600	1 625 600
107051	Szociális ellátás							8 000 000					0	8 000 000
107060	Települési támogatás												0	0
	Összesen	150 000	5 100 000	540 000	302 000	7 628 335	350 000	8 000 000	1 450 000	2 850 000	449 400	10 000	5 170 265	32 000 000

Karmacs Község Önkormányzat 2025. évi Kötőelőző és Önként vállalt feladatok szerint besorolt kiadási - bevételi előirányzatai

adatok Ft-ban

Önkormányzati kötelező feladatok		Kiadások							Bevételek						Létszám
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Átdott pénzek+ Települési támogatás	Műk. célú kiadás	Fejleszt. célú kiadás	Kiadások összesen	Állami támogatás	Támogatás értékű és átvett pénz	Önkormányzati saját	Közhatalmi	Pézszerződés	Bevételek összesen	
11130	Önkormányzati igazgató	17 352 490	2 290 830	3 388 440	2 800 000	25 023 766		25 023 766	21 361 637				3 662 129	25 023 766	1 fő
13320	Körményi Imre			374 175		329 175		329 175	329 175					329 175	
64010	Körményi Imre			3 175 000		3 175 000		3 175 000	3 175 000					3 175 000	
66020	Városi köznevelési feladatok	7 501 200	1 047 834	4 633 300		13 272 356		13 272 356	6 605 050		200 000	2 501 530	3 965 776	13 272 356	2 fő
72111	Háztartásfenntartás			4 512 835		4 512 835		4 512 835	3 500 000				1 012 835	4 512 835	
82092	Körményi Imre	3 272 100	455 871	2 311 400		6 039 373		6 039 373	2 270 000			2 500 000	1 269 373	6 039 373	1 fő
66010	Zöldterületi karbantartás			1 841 500		1 841 500		1 841 500	1 500 000			341 500		1 841 500	
45160	Körményi Imre			762 000		762 000	10 500 000	11 262 000	500 000	9 828 000		934 000		11 262 000	
041233	Helyi önkormányzatok köznevelési feladatai	1 732 800	116 904			1 849 704		1 849 704		1 849 704			4 433 704	1 849 704	1 fő
052020	Szociális szolgálatok			635 000		635 000	4 433 704	4 433 704					635 000	4 433 704	
051020	Szociális szolgálatok			635 000		635 000		635 000					635 000	635 000	
081030	Szociális szolgálatok			31 750	1 000 000	1 031 750		1 031 750	31 750			1 000 000		1 031 750	
107060	Települési támogatás			1 800 000	1 800 000	1 800 000		1 800 000	1 800 000					1 800 000	
107055	Feladatfinanszírozás	4 800 000	669 197	1 635 600		7 213 397		7 213 397	7 213 397					7 213 397	1 fő
107051	Szociális szolgálatok			8 000 000		8 000 000		8 000 000	1 000 000		7 000 000			8 000 000	
62020	Települési támogatás			0		0		0						0	
13350	Önkormányzati egyetemesi költségvetés			762 000		762 000		762 000				762 000		762 000	
91110	Nagyközségi önkormányzatok	65 202 489	8 756 202	27 389 800		101 348 691	300 000	101 648 691	80 000 000		14 500 000	4 825 970	7 010 134	101 648 691	9 fő
10030	10030. Egyetemesi költségvetés				7 010 134	7 010 134		7 010 134						7 010 134	
	Tartalék				9 009 555	9 009 555		9 009 555						9 009 555	
Kötelező feladatok összesen		100 049 879	13 356 928	59 389 800	21 569 689	209 600 000	13 272 356	209 600 000	129 296 000	11 677 764	21 700 000	1 530 000	33 436 227	209 600 000	15 fő
Önkormányzati önként vállalt feladatok		Kiadások							Bevételek						Létszám
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő	Dologi kiadások	Átdott pénzek	Műk. célú kiadás	Fejleszt. célú kiadás	Kiadások összesen	Állami támogatás	Támogatás értékű és átvett pénz	Önkormányzati saját	Közhatalmi	Pézszerződés	Bevételek összesen	
107060	Helyi önkormányzatok támogatás	0	0	0	750 000	750 000	0	750 000					750 000	750 000	
Önként vállalt feladatok összesen		0	0	0	750 000	750 000	0	750 000	0	0	0	0	750 000	750 000	0
Feladatok egyetemesi		100 049 879	13 356 928	59 389 800	21 569 689	209 600 000	13 272 356	209 600 000	129 296 000	11 677 764	21 700 000	1 530 000	33 436 227	209 600 000	
Kötelező és önként vállalt feladatok összesen		100 049 879	13 356 928	59 389 800	21 569 689	209 600 000	209 600 000	209 600 000			209 600 000			209 600 000	15 fő

8. számú melléklet az 1./2025. (III. 12.) önkormányzat

[illegible]

ti rendelethez

Összesen
129 286 009
1 849 764
13 500 000
21 700 000
9 828 000
0
33 436 227
209 600 000
178 346 607
7 010 134
10 500 000
300 000
4 433 704
9 009 555
209 600 000

Karmacs Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez

Karmacs Község Önkormányzat támogatás értékű kiadásai

Ft

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat
I. Működési célú átadott pénzeszközök		3 750 000 Ft
1.	Gyenesdiási családsegítő társulás	400 000 Ft
2.	Emberi Erőforrás támogatáskezelő (Bursa Hungarica)	750 000 Ft
3.	Kistérségi tagdíj	200 000 Ft
4.	Házi segítségnyújtás	200 000 Ft
5.	Belső ellenőrzési támogatás	200 000 Ft
6.	Karmacsi Sportegyesület	1 000 000 Ft
7.	Egyéb támogatás	1 000 000 Ft
II. Felhalmozási célú átadott pénzeszköz ÁHT-n kívülre		4 433 704 Ft
8.	Felhalmozási célú átadott pénzeszköz DRV Zrt	4 433 704 Ft
Átadott pénzeszközök összesen		8 183 704 Ft

10. melléklet a 1/2025. (III. 12.) önkormányzati rendelethez

Karmacs Község Önkormányzat
Fejlesztési kiadások 2025. évi előirányzata

adatok Ft-ban

Intézmény	Cél megnevezése	Nettó	ÁFA	Bruttó
Karmacs Község Önkormányzat	Külterületi utak helyreállítása	8267717	2232283	10 500 000
	Összesen:	8 267 717	2 232 283	10 500 000
Karmacsi Napköziotthonos Óvoda	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	236 220	63 780	300 000
	Összesen:	236 220	63 780	300 000
Mindösszesen		<u>8 503 937</u>	<u>2 296 063</u>	<u>10 800 000</u>