

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

8/2025. (VIII.18.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(III.4.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A rendelet célja, hogy Borzavár Községi Önkormányzat vonatkozásában részletesen szabályozza a 2025. évi gazdálkodás kereteit és meghatározza a feladatellátáshoz szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelembe véve a 2025. év gazdasági eseményeinek költségvetési hatását.

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

1. §

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.4.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

- a) az Önkormányzat 2025. évi összevont működési költségvetését
 - aa) 91.506.444 forint működési költségvetési bevétellel,
 - ab) 115.860.210 forint működési költségvetési kiadással,
 - ac) 24.353.766 forint működési hiánnyal,
 - ad) 24.325.556 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,
 - ae) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
 - af) 1.597.254 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- b) az Önkormányzat 2025. évi összevont felhalmozási költségvetését
 - ba) 163.781.516 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
 - bb) 183.932.530 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
 - bc) 20.151.014 forint felhalmozási hiánnyal,
 - bd) 21.776.478 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel,
 - be) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
 - bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.
- c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat összevont költségvetésének 2025. évi
 - ca) bevételi főösszegét 301.389.994 forintban és
 - cb) kiadási főösszegét 301.389.994 forintbanaz 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.
- d) A mérlegegyezőséget külső finanszírozási forrás bevonása nélkül állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási költségvetésének hiányát, a működési célú külső finanszírozási kiadásait a működési és a felhalmozási célú belső finanszírozási bevételével fedezi.

(3) Az Önkormányzat a 2025. évben ellátandó kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, és államigazgatási feladatok bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi bevételi előirányzatainak részletezését a 4. melléklet alapján hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzatainak részletezését az 5. melléklet alapján hagyja jóvá.”

2. §

A Rendelet 9. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„9. §

A Képviselő-testület Borzavár Községi Önkormányzat belső finanszírozási forrásának előirányzatát 46.102.034 forintban állapítja meg, melyből 24.325.556 forint működési célú, 21.776.478 forint felhalmozási célú.”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rendelet 14. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

5. §

A rendelet rendelkezéseit 2025. július 1. napjától kell alkalmazni.



Skobrák Viktória
polgármester



Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

1. melléklet a 8/2025. (VIII.18.) önkormányzati rendelethez

1. melléklet a 3/2025. (III.4.) önkormányzati rendelethez

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

		A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor-szám	Rovat	Megnevezés								
				2023. évi tény	2024. évi hatályos előirányzat	2024. évi várható teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
1		I. Működési célú bevételek								
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek		13 226 113	10 909 195	12 295 510	9 408 209	9 408 209	5 154 011	14 562 220
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek		15 887 657	11 730 000	18 385 612	16 837 000	16 837 000	3 615 073	20 452 073
4	B.1	3.) Működési támogatások		45 140 284	48 560 931	46 924 038	44 738 759	44 738 759	9 925 904	54 664 663
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértéktű bevételek		3 898 384	3 258 588	2 180 659	2 954 103	2 954 103	-1 926 615	1 027 488
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök		0	0	651 588	800 000	800 000	0	800 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele		26 501 432	34 778 879	34 778 879	25 223 522	25 223 522	-897 966	24 325 556
8										
9										
10		Működési célú bevételek összesen:		104 653 870	109 237 593	115 216 286	99 961 593	99 961 593	15 870 407	115 832 000
11		II. Felhalmozási célú bevételek								
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek		110 000	0	0	0	0	0	0
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások		0	0	0	0	0	0	0
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek		218 822 410	166 781 514	2 999 998	163 781 516	163 781 516	0	163 781 516
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök		3 852 767	0	0	0	0	0	0
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele		13 054 673	214 838 406	214 838 406	21 776 478	21 776 478	0	21 776 478
17		Felhal. célú bevételek összesen:		235 839 850	381 619 920	217 838 404	185 557 994	185 557 994	0	185 557 994
18	B.6	III. Költsönök		0	400 000	400 000	0	0	0	0
19										
20		IV. Finanszírozási bevételek								
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek		1 904 624	1 626 169	1 626 168	0	0	0	0
22	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		0	0	0	0	0	0	0
23		BEVÉTELI FŐSSZEG:		342 398 344	492 883 682	335 080 858	285 519 587	285 519 587	15 870 407	301 389 994

adatok forintban

1. melléklet a 8/2025.(VIII.18.) önkormányzati rendelethez

1. melléklet a 3/2025.(III.4.) önkormányzati rendelethez

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAINAK

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Rovat	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi hatályos előirányzat	2024. évi várható teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat
	I. Működési költségvetés							
K.1	1.) Személyi juttatások	16 729 233	24 811 692	20 163 088	30 218 760	30 218 760	386 802	30 605 562
K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	1 457 775	3 233 766	2 237 750	4 056 061	4 056 061	50 284	4 106 345
K.3	3.) Dologi kiadások	42 460 928	66 466 369	48 636 269	60 106 735	60 106 735	-75 428	60 031 307
K.4	4.) Társadalom és szociál-politikai juttatások	958 000	3 000 000	726 000	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000
K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
K.5	6.) Egyéb működési kiadások	6 644 549	9 340 667	9 340 667	10 081 397	10 081 397	0	10 081 397
K.5	7.) Általános működési tartalék	0	4 063 391	0	2 198 396	2 198 396	4 377 749	6 576 145
K.5	8.) Működési céltartalék	0	0	0	816 820	816 820	1 642 634	2 459 454
	Működési célú kiadások összesen:	68 250 485	110 915 885	81 103 774	109 478 169	109 478 169	6 382 041	115 860 210
	II. Felhalmozási költségvetés							
K.6	1.) Beruházások	7 558 749	16 922 347	1 087 987	11 389 360	11 389 360	19 850 968	31 240 328
K.7	2.) Felújítások	15 036 636	196 115 865	38 529 054	159 303 815	159 303 815	-7 362 602	151 941 213
K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	165 495 077	165 349 720	3 000 000	3 000 000	-3 000 000	0
K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	0	0	750 989	750 989	0	750 989
K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
	Felhal. célú kiadások összesen:	22 595 385	378 533 289	204 966 761	174 444 164	174 444 164	9 488 366	183 932 530
K.5	III. Kölcsönök	400 000	0	0	0	0	0	0
	IV. Finanszírozási kiadások							
K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	1 535 189	3 434 508	1 837 253	1 597 254	1 597 254	0	1 597 254
K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSI FŐÖSSZEG:	92 781 059	492 883 682	287 907 788	285 519 587	285 519 587	15 870 407	301 389 994

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi hatályos előirányzat	Megnevezés	2025. évi hatályos előirányzat
1	I. Működési célú bevételek		I. Működési költségvetés	
2	1.) Intézményi működési bevételek	14 562 220	1.) Személyi juttatások	30 605 562
3	2.) Közhatalmi bevételek	16 952 073	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4 106 345
4	3.) Működési támogatások	54 664 663	3.) Dologi kiadások	56 531 307
5	4.) Működési célú támogatásértéktű bevételek	1 027 488	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	2 000 000
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	800 000	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	24 325 556	6.) Egyéb működési kiadások	10 081 397
8			7.) Fenntartói működési támogatás	0
9			8.) Általános működési tartalék	6 576 145
10			9.) Működési célutalék	2 459 454
11	Működési célú bevételek összesen:	112 332 000	Működési célú kiadások összesen:	112 360 210
12	II. Felhalmozási célú bevételek		II. Felhalmozási költségvetés	
13	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	31 240 328
14	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	151 941 213
15	3.) Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek	163 781 516	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
16	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0
17	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	21 776 478	4.) Általános felhalmozási tartalék	750 989
18			5.) Felhalmozási célutalék	0
19	Felhalmozási célú bevételek összesen:	185 557 994	Felhalmozási célú kiadások összesen:	183 932 530
20	III. Kölcsönök	0	III. Kölcsönök	0
21				
22	IV. Finanszírozási bevételek		IV. Finanszírozási kiadások	
23	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	1 597 254
24	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
25	BEVÉTELEI FŐÖSSZEGET:	297 889 994	KIADÁSI FŐÖSSZEGET:	297 889 994

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAIHOZ KAPCSOLÓDÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok sorrendben			
	A	B	D
Sor- szám	Megnevezés	2025. évi hatályos előirányzat	Megnevezés
			2025. évi hatályos előirányzat
1	I. Működési célú bevételek		I. Működési költségvetés
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	1.) Személyi juttatások
3	2.) Közhatalmi bevételek	3 500 000	2.) Munkaadókat terhelő járulékok
4	3.) Működési támogatások	0	3.) Dologi kiadások
5	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Egyéb működési kiadások
8			7.) Fenntartói működési támogatás
9			8.) Általános működési tartalék
10			9.) Működési céltartalék
11	Működési célú bevételek összesen:	3 500 000	Működési célú kiadások összesen:
12	II. Felhalmozási célú bevételek		II. Felhalmozási költségvetés
13	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások
14	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások
15	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások
16	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás
17	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	4.) Általános felhalmozási tartalék
18			5.) Felhalmozási céltartalék
19	Felhalm. célú bevételek összesen:	0	Felhalm. célú kiadások összesen:
20	III. Kölcsönök	0	III. Kölcsönök
21			
22	IV. Finanszírozási bevételek		IV. Finanszírozási kiadások
23	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások
24	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások
25	BEVÉTELEI FŐÖSSZEG:	3 500 000	KIADÁSI FŐÖSSZEG:
			3 500 000

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATAIHOZ KAPCSOLÓDÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok forintban			
	A	B	C
Sor-szám	Megnevezés	2025. évi hatályos előirányzat	Megnevezés
			2025. évi hatályos előirányzat
1	I. Működési célú bevételek		I. Működési költségvetés
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	1.) Személyi juttatások
3	2.) Közhatalmi bevételek	0	2.) Munkaadókat terhelő járulékok
4	3.) Működési támogatások	0	3.) Dologi kiadások
5	4.) Működési célú támogatásértéktű bevételek	0	4.) Társadalom és szociál-politika juttatások
6	5.) Működési célú átvett pénzeszközök	0	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Egyéb működési kiadások
8			7.) Fenntartói működési támogatás
9			8.) Általános működési tartalék
10			9.) Működési céltartalék
11	Működési célú bevételek összesen:	0	Működési célú kiadások összesen:
12	II. Felhalmozási célú bevételek		II. Felhalmozási költségvetés
13	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások
14	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások
15	3.) Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások
16	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás
17	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	4.) Általános felhalmozási tartalék
18			5.) Felhalmozási céltartalék
19	Felhalm. célú bevételek összesen:	0	Felhalm. célú kiadások összesen:
20	III. Kölcsönök	0	III. Kölcsönök
21			
22	IV. Finanszírozási bevételek		IV. Finanszírozási kiadások
23	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások
24	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások
25	BEVÉTELEI FŐÖSSZEG:	0	KIADÁSI FŐÖSSZEG:

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁT MEGILLETŐ
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK
2025. ÉVI ALAKULÁSA

Kiegészítés összegének megállapítása:

Adóalap (forint)	616 839 032
Adóerő-képesség (forint)	8 635 746
Lakosságszám (fő)	761
1 főre jutó adóerő-képesség	11 348

adatok forintban		
A	B	C
Jogcím	Hozzájárulás jogcíme	Összeg
2.1.1.1.1.2.	Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	10 242 472
2.1.1.1.1.2.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	2 618 200
2.1.1.1.1.2.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	3 526 157
2.1.1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	1 842 500
2.1.1.1.1.3.1.	Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	810 000
2.1.1.1.1.3.2.	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	1 901 195
2.1.1.1.1.4.	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	2 560 505
2.1.1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának támogatása - kiegészítés előtt	1 116 220
2.1.1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának támogatása	1 503 310
2.1.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	6 600 000
2.1.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 888 794
2.1.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	2 550
2.1.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	3 434
2.1.1.1.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	19 134 700
2.1.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 648 680
2.1.1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	2 301 520
2.1.1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	6 343 500
2.1.1.4.1.1.	Gyermekekétkeztetés támogatása (bértámogatás)	6 042 960
2.1.1.4.1.2.	Gyermekekétkeztetés támogatása (üzemeltetési támogatás)	4 622 504
2.1.1.4.1.2.	Szüneti étkeztetés támogatása	0
2.1.1.3.-1.4. támogatása	A települési önkormányzatok szociális és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	23 959 164
2.1.1.5.2.	Közüművelődési feladatok támogatása	2 270 000
3.1.2.1.1.	Polgármesteri illetményhez és költségénítéshez nyújtott támogatás	7 391 848
3.1.2.4.7.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	681 825
	Támogatások mindösszesen:	53 437 537

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA
(RÉSZLETEZŐ TÁBLA)

adatok (részlet)																			
Sor- szám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	2025. évi hatályos előirányzatból					M	N	O		
										Átadott pénzeszközök			Társadalom és szociop- l. jutt.	Felújítási kiadások				Beruházások	Hitelk, kölcsönök, megelőlege- zések
										Műk-i célra	Felhalmozási célra	Dologi kiadások							
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi hatályos előirányzat	Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások											
1	Önkormányzati igazgatási tevékenységek	22 684 999	22 684 999	1 642 634	24 327 633	15 972 800	2 265 164	4 447 035								1 642 634			
2	Város és községi önkormányzatok központosított feladatainak ellátása	14 624 810	14 624 810	3 298 948	17 923 758	1 000 000	117 000	10 255 758			0			6 551 000					
3	Közfelhalmozás	551 773	551 773	437 086	988 859	811 002	77 857	100 000								0			
4	Közfelhalmozás	4 000 000	4 000 000		4 000 000			4 000 000											
5	Felhalmozási feladatok	8 471 285	8 471 285		8 471 285	4 682 800	623 764	3 164 721											
6	Részesülő gyermekek szülei étkeztetése	0	0		0			0											
7	Gyermekek étkeztetése	11 981 634	11 981 634	625 105	12 606 739	2 127 000	284 010	10 195 729											
8	Szociális étkeztetés	8 092 500	8 092 500		8 092 500			8 092 500											
9	Utak, hidak	3 000 000	3 000 000		3 000 000			3 000 000											
10	Közművelődési feladatok	768 626	768 626		768 626			768 626											
11																			
12	Könyvtári feladatok, közművelődés	5 341 010	5 341 010		5 341 010	2 511 960	329 050	2 500 000								0			
13	Borzavár könyvtár	816 820	816 820		816 820											816 820			
14																			
15	Önkormányzat rendelkezésbe hozott szociális juttatások	2 800 100	2 800 100	720 090	3 520 190			1 520 190				2 000 000				0			
16	"Veszélyeztetett gyermekek felnevelése"	0	0		0			0											
17	Háziorvosi szolgálat	1 520 000	1 520 000		1 520 000			1 520 000											
18																			
19	ZKÖH-hoz történő hozzájárulás	2 342 284	2 342 284		2 342 284				2 342 284										
20	ZKÖH 2022. évi kötelezettségei	1 452 526	1 452 526		1 452 526				1 452 526										
21	Előző évi visszafizetési kötelezettség	0	0		0														
22																			
23	Belső ellenőrzés	180 000	180 000		180 000			180 000											
24																			
25	Z/ÖT-nek átadott pénzeszköz (Munkaszervezeti fel-, belső ell.)	276 172	276 172		276 172				276 172										
26	Z/ÖT-nek átadott pénzeszköz (Munkaszervezeti fel-, belső ell.)	1 504 800	1 504 800		1 504 800				1 504 800										
27																			
28	Teljesítési rendszervezők (Jahony, Gerebnyai, Idősek Napja)	3 000 000	3 000 000		3 000 000			3 000 000											
29	Teljesítési rendszervezők (Jahony, Gerebnyai, Idősek Napja)	500 000	500 000		500 000			500 000											
30	Csatorna elhárítás	0	0		0						0					0			
31	Általános felhalmozási kiadások	750 989	750 989		750 989											750 989			
32	Általános működési kiadások	2 198 396	2 198 396	4 377 749	6 576 145											6 576 145			
33	Óvodai neveléssel kapcsolatos kiadások	187 063 609	187 063 609	4 768 795	191 832 404	3 500 000	409 500	6 786 748	4 505 615				151 941 213	24 689 328		0			
34	ÁHT-n belül megvalósuló kiadások visszafizetése	1 597 254	1 597 254		1 597 254										1 597 254				
35	Kiadások összesen:	285 519 587	285 519 587	15 870 407	301 389 994	30 605 562	4 106 345	60 031 307	10 081 397	0	2 000 000		151 941 213	31 240 328	1 597 254	9 786 588			

adatok forintban

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK FELADATONKÉNTI ELŐIRÁNYZATA

Sor- szám	A	B	C	D	E	2025. évi hatályos előirányzatból					Finansz-i kiadások
						Beruházás	Fejlesztési célú pénzeszköz átadás	Feltöltés	Tartalék		
1	Településrendezési terv elkészítése	0	0	6 477 000	6 477 000	6 477 000					
2	Településtervezet készítése (Hálvázati támogatás visszautalása)	3 000 000	3 000 000	-3 000 000	0	0					
3	Szegélyvízadó (HÖ 122C)	0	0	74 000	74 000	74 000	74 000				
4	TOP PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00003	170 693 175	170 693 175	5 937 366	176 630 541	176 630 541	24 689 328	151 941 213	0	0	
5	Általános felhalmozási tartalék	750 989	750 989		750 989	750 989			750 989		
6	Felhalmozási kiadások összesen:	174 444 164	174 444 164	9 488 366	183 932 530	31 240 328	0	151 941 213	750 989	0	0

7. melléklet a 8/2025.(VIII.18.) önkormányzati rendelethez

7. melléklet a 3/2025.(III.4.) önkormányzati rendelethez

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL, ILLETVE A MAGYAR FALU PROGRAMBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMJAINAK, ILYEN JELLEGŰ ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOKNAK 2025. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
Sor- szám	Program, projekt megnevezése	Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat							
		2025. évi hatályos előirányzat	2025. évi hatályos előirányzatból		2025. évi hatályos előirányzat	Felújítások	Beruházások	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Tartalék	
			Előző évi	maradvány								
												Felhalmozási célra átvett pénzeszközök
1	TOP PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00003	182 557 994	163 781 516	18 776 478	182 557 994	151 941 213	24 689 328	3 500 000	409 500	2 017 953	0	
2	MFP-UH/2025. „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése”	0	0	0	250 000	0	0	0	0	250 000	0	
3.	Összesen:	182 557 994	163 781 516	18 776 478	182 557 994	151 941 213	24 689 328	3 500 000	409 500	2 017 953	0	

Szöveges indokolás:

1. A Képviselő-testület az Óvoda felújítása kapcsán döntött TOP_PLUSZ pályázat benyújtásáról. A pályázat kedvező elbírálásban részesült. Az elnyert pályázati támogatás 229.617.410 forint. A Támogatási szerződést megkötöttük. A tartalomkon kívüli támogatási összeg 100 %-ban áttulajdonosult Önkormányzatunkhoz.
2. A cél a Magyar Falu Program keretében az "Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogos-átkelőhely kialakítása, fejlesztése" tárgyú pályázat benyújtása. Ehhez szükséges műszaki dokumentáció elkészítése.

8. melléklet a 8/2025.(VIII.18.) önkormányzati rendelethez

8. melléklet a 3/2025.(III.4.) önkormányzati rendelethez

**BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI
ÁLTALÁNOS TARTALÉKAINAK ÉS CÉLTARTALÉKAINAK KIMUTATÁSA**

adatok forintban

	A	B
Sor- szám	Megnevezés	Hatályos előirányzat
1	Általános működési tartalék	6 576 145
2		
3	Működési céltartalékok	
4	Borzavár könyv	816 820
5	"PM illetmény"	1 642 634
6	Szociális juttatások önrésze	0
7	Működési céltartalékok összesen:	2 459 454
8		
9	Általános felhalmozási tartalék	750 989
10		
11	Felhalmozási céltartalékok	
12	Csatorna céltartalék	0
13	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VE1-2022-00003	0
14	Felhalmozási céltartalékok összesen:	0
15		
16	Mindösszesen:	9 786 588

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEINEK ÉS A 353/2011.(XII.30.) KORM. RENDELETBEN MEGHATÁROZOTT SAJÁT BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

adatok forintban						
Sor-szám	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	2024. december 31-i állomány	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
1	Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek	0	0	0	0	0
2	Kötelezettségek összesen:	0	0	0	0	0
3						
4	Saját bevételek					
5	Helyi adók	-	19 920 292	15 000 000	15 000 000	15 000 000
6	Tulajdonosi bevételek	-	0	0	0	0
7	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	-	531 781	200 000	200 000	200 000
8	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	0	0	0	0
9	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	0	0	0	0
10	Privatizációból származó bevételek		0	0	0	0
11	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések		0	0	0	0
12	Saját bevételek összesen:	-	20 452 073	15 200 000	15 200 000	15 200 000
13	Kötelezettségek aránya:	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI ÉS LIKVIDITÁSI TERVE

Sor- szám	A Rovat	B Megnevezés	ada											
			C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
			Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	November	December
1.		Bevételi előirányzatok												
2.	B.4	Intézményi működési bevételek	952 868	1 316 254	2 146 512	1 545 556	633 439	2 474 310	784 017	784 017	784 017	784 017	784 017	1 573 196
3.	B.5	Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	B.3	Közhatalmi bevételek	14 427	181 954	6 576 531	501 670	3 639 160	-1 046 777	777 500	777 500	2 764 820	2 540 137	917 500	2 807 651
5.	B.1	Támogatások	6 633 056	4 172 454	6 143 926	4 501 293	4 697 918	4 501 293	4 602 529	3 882 439	3 882 439	3 882 439	3 882 439	3 882 438
6.	B.1	Támogatásértéki bevételek	152 629 846	138 693	154 851	117 982	154 851	154 851	154 851	154 851	10 829 578	239 550	39 550	39 550
7.	B.6-7	Átvett pénzeszközök	175 535	0	0	10 074	103 024	0	0	0	400 000	0	0	111 367
8.	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	0	0	0	46 102 034	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	B.1;B.6.	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	B.8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.		Bevételi előirányzatok összesen:	160 405 732	5 809 355	15 021 820	52 778 609	9 228 392	6 083 677	6 318 897	5 598 807	18 660 854	7 446 143	5 623 506	8 414 202
12.		Kiadási előirányzatok												
13.	K.1	Személyi juttatások	3 133 850	2 739 616	2 410 569	2 720 191	2 409 894	2 751 274	2 518 230	2 518 230	2 518 230	2 518 230	2 518 230	1 849 018
14.	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	458 149	295 885	373 002	280 797	373 047	285 765	338 005	338 005	338 005	338 005	338 005	349 675
15.	K.3	Dologi kiadások	4 526 683	4 100 683	5 325 391	3 596 309	2 131 296	3 411 279	3 444 014	3 488 787	3 189 787	6 536 246	5 803 877	14 476 955
16.	K.4	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	17 000	11 000	97 000	5 000	5 000	5 000	166 667	166 667	470 005	470 005	166 667	419 989
17.	K.4	Támogatásértéki kiadások	0	0	1 402 576	375 468	2 561 858	570 658	840 116	840 116	840 116	840 116	840 116	970 257
18.	K.5;K.8	Átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	K.6-7.	Felújítás, felhalmozás	33 019 191	0	32 895 192	32 895 192	74 000	45 031 839	0	0	39 266 127	0	0	0
21.	K.5	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 786 588
22.	K.4;K.8	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	K.9	Finanszírozási kiadások	1 597 254	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.		Kiadási előirányzatok összesen:	42 752 127	7 147 184	42 503 730	39 872 957	7 555 095	52 055 815	7 307 032	7 351 805	46 622 270	10 702 602	9 666 895	27 852 482
		Havi egyenleg: (11-24)	117 653 605	-1 337 829	-27 481 910	12 905 652	1 673 297	-45 972 138	-988 135	-1 752 998	-27 961 416	-3 256 459	-4 043 389	-19 438 280
		Nyitó egyenleg:	0	117 653 605	116 315 776	88 833 866	101 739 518	103 412 815	57 440 677	56 452 542	54 699 544	26 738 128	23 481 669	19 438 280
		Záró egyenleg:	117 653 605	116 315 776	88 833 866	101 739 518	103 412 815	57 440 677	56 452 542	54 699 544	26 738 128	23 481 669	19 438 280	0

zati rendelethez

0
Összesen
14 562 220
0
20 452 073
54 664 663
164 809 004
800 000
46 102 034
0
0
301 389 994
30 605 562
4 106 345
60 031 307
2 000 000
10 081 397
0
183 181 541
9 786 588
0
1 597 254
301 389 994
0
0
0

11. melléklet a 8/2025.(VIII.18.) önkormányzati rendelethez

14. melléklet a 3/2025.(III.4.) önkormányza

**BORZAVÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE 2025 - 2028. ÉVEKBEN**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor- szám	Rovat	Megnevezés	2025. évi hatályos előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv	2028. évi terv	Rovat	Megnevezés	2025. évi hatályos előirányzat	2026. évi terv	2027. évi terv
1		I. Működési célú bevételek						I. Működési költségvetés			
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	14 562 220	9 500 000	9 500 000	9 500 000	K.1	1.) Személyi juttatások	30 605 562	31 000 000	32 000 000
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	20 452 073	15 200 000	15 200 000	15 200 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4 106 345	4 030 000	4 160 000
4	B.1	3.) Működési támogatások	54 664 663	48 000 000	49 000 000	50 000 000	K.3	3.) Dologi kiadások	60 031 307	60 600 000	57 480 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	1 027 488	3 800 000	3 800 000	3 800 000	K.4	4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	2 000 000	2 000 000	2 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	800 000	0	0	0	K.4	5.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	24 325 556	31 130 000	27 220 000	25 643 200	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	10 081 397	8 000 000	7 000 000
8							K.5	7.) Általános működési tartalék	6 576 145	0	0
9							K.5	8.) Működési céltartalék	2 459 454	0	0
10		Működési célú bevételek összesen:	115 832 000	107 630 000	104 720 000	104 143 200		Működési célú kiadások összesen:	115 860 210	105 630 000	102 640 000
11		III. Felhalmozási célú bevételek						III. Felhalmozási költségvetés			
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K.6	1.) Beruházások	31 240 328	0	0
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	151 941 213	0	0
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	163 781 516	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	750 989	0	0
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	21 776 478	0	0	0	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	0	0
17		Felhal. célú bevételek összesen:	185 557 994	0	0	0		Felhal. célú kiadások összesen:	183 932 530	0	0
18	B.6	III. Kölcsönök	0	0	0	0	K.5	III. Kölcsönök	0	0	0
19											
20		IV. Finanszírozási bevételek						IV. Finanszírozási kiadások			
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	1 597 254	2 000 000	2 080 000
22	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0
23		BEVÉTELI FŐÖSSZEG:	301 389 994	107 630 000	104 720 000	104 143 200		KIADÁSI FŐÖSSZEG:	301 389 994	107 630 000	104 720 000

ti rendelethez

L
2028. évi terv
33 000 000
4 290 000
56 693 200
2 000 000
0
6 000 000
0
0
101 983 200
0
0
0
0
0
0
0
0
2 160 000
0
104 143 200