

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

*A jegyzőkönyv melléklete
KT. ülés napirendi pont
PTKB. ülés napirendi pont*

ELŐTERJESZTÉS

**Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2026. május 27-i munkaterv szerinti, nyílt ülésére**

Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására

Előterjesztő:	Baksa Ferenc polgármester
Előkészítő:	pénzügyi ügyintéző, jegyző
Törvényességi észrevétel:	nincs
Véleményező:	Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Melléklet:	1. melléklet: rendelet-tervezet 2. melléklet: indokolás 3. melléklet: előzetes hatásvizsgálat 4. melléklet: részletes táblázatok a költségvetés módosításához
Megjegyzés:	Az előterjesztés megtárgyalása <u>nyilvános</u> /zárt ülésen történhet. A döntés <u>minősített</u> /egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletével - 450.822.530 Ft bevételi és kiadási előirányzattal - fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetését. Az eredeti bevételi és kiadási előirányzat év közben a Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete 11/2025.(IX.25.) önkormányzati rendeletével 452.422.530 Ft-ra módosult.

A jelen előterjesztéssel a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 514.641.342 Ft-ra változik.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételi előirányzata összességében **62.218.812**-tal emelkedett, melynek összetételét az 1. melléklet tartalmazza.

Működési bevételek előirányzata (I.) 30.812.686 Ft-tal növekedett.

Működési célú támogatások ÁH-n belülről (I.1) előirányzata összességében **16.990.881 Ft**-tal emelkedett.

- Az önkormányzat működési támogatásai előirányzata (I.1) 1.091.319 Ft-tal csökkent az évközi lemondások és pótelőirányzatok miatt.
- Az egyéb működési célú támogatások előirányzata (I.2) 18.082.200 Ft-tal növekedett. (Gyermek háziorvosi szolgálat NEAK támogatás 11.400.000 Ft, a HUNG-2025/12445 pályázati támogatás "Madocsa büszkesége a népzene és néptánc" 3.000.000 Ft, nyári diák munka támogatás 1.163.200 Ft, gyermekorvosi körzet Bölcske Községi Önkormányzattal történő elszámolása 1.500.000 Ft, TEIT megállapodás változása 1.019.000 Ft előirányzat emelést tett szükségessé)

Közhatalmi bevételek (I.2) előirányzata - az iparüzési adó bevétel miatt – 10.000.000 Ft-tal növekedett.

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Az egyéb *működési bevételek (I.3) előirányzata* 1.848.805 Ft-tal emelkedett.

A *működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről (I.4) előirányzata* a 2025. évi Falunap megrendezéséhez kapott JETA támogatás miatt **1.973.000 Ft**-tal változott.

Felhalmozási bevétel előirányzata (II.) 16.089.000 Ft-tal emelkedett.

A **finanszírozási bevételek (III.) előirányzata 15.317.126 Ft-tal** növekedett. Az *előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevétele (III.1)* a 2024. évi beszámolóban megállapított tényleges pénzmaradvány miatt 5.999.764 Ft-tal, az *ÁH- n belüli megelőlegezés (III.2)* a 2026. évi állami támogatás decemberben kiutalt megelőlegezés miatt 9.317.362 Ft-tal változott.

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (II.1) előirányzata összességében **12.251.000 Ft**-tal nőtt.

(Versenyképes Járások támogatása 13.323.000 Ft-tal, a TEIT felhalmozási támogatás évközi változása miatt 960.000 Ft-tal emelkedett, a Sportcsarnok felújítására tervezett támogatás kivezetése miatt viszont 2.032.000 Ft-tal csökkent az eredeti előirányzat)

Felhalmozási bevételek (II.2.) előirányzata 3.838.000 Ft-tal emelkedett. A Templom tér 3. számú ingatlan értékesítése 1.700.000 Ft, egyéb tárgyi eszköz értékesítése (Alapszolgáltatási Központtal kapcsolatosan) 2.138.000 Ft előirányzat növekedést eredményezett.

KIADÁSOK

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzata összességében **62.218.812 Ft**-tal növekedett.

Működési kiadások előirányzata (I.) 54.414.022 Ft-tal változott.

Személyi juttatások (I.1) előirányzata 7.830.000 Ft-tal emelkedett (gyermekorvosi asszisztens, nyári diák munka, valamint a polgármester bére és költségterítése 07. 01-től történő változása miatt).

Munkaadókat terhelő járulékok (I.2) előirányzata a fent említett bérek közterhe miatt **896.331 Ft-tal** növekedett.

Dologi kiadások (I.3) előirányzata 15.489.083 Ft-tal emelkedett. Ennek oka elsősorban a gyermekorvosi körzet kiadásai (szakmai szolgáltatás, anyag beszerzés stb.), a víz- és szennyvíz szolgáltatás alapdíj bevezetése, a nem tervezett karbantartási kiadások (Sportcsarnok szennyvíz átemelő vezérlő szekrény cseréje, valamint az Opel Vivaro gépkocsi kuplung cseréje és a Nissan gépkocsi javítása).

Egyéb működési célú kiadások előirányzata (I.5.) összességében 30.198.453 Ft-tal változott. Nem volt szükség a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez tervezett önkormányzati hozzájárulásra, ezért 2.300.000 Ft-tal csökkent az előirányzat (5.2). *A tartalékok előirányzata (5.5)* összességében 32.398.453 Ft-tal növekedett az olyan bevételek előirányzat változása miatt, melyet 2025. évben nem használtunk fel.

Felhalmozási kiadások előirányzata (II.) összességében **7.804.790 Ft**-tal emelkedett a 4. mellékletben részletezett módosításokkal összefüggésben.

Fentebb foglaltak alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt önkormányzati rendelet-tervezetet szíveskedjen elfogadni.

Baksa Ferenc s.k.
polgármester

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 27-i ülésén a „Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására” című előterjesztés 1. melléklete

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete költségvetési kereteinek a felhasználására, - biztosítva a pénzügyi stabilitást, az átlátható gazdálkodást és a közpénzek hatékony felhasználását - a bevételek és kiadások tervezésére, a pénzügyi egyensúly fenntartására, valamint az önkormányzati feladatok finanszírozási szabályainak a biztosítására, a közszolgáltatások folyamatos működtetésének és a település fejlődésének a folyamatos szem előtt tartására, a helyi lakosság igényeire tekintettel, az alábbi rendeletet alkotja.

[2] Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Pénzügyi Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság véleményét figyelembe véve a következőket rendeli el:

1.§ (1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban Képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi összevont]

„a) költségvetési bevételek előirányzatát 462.884.216 Ft-ban,

b) költségvetési kiadások előirányzatát 506.332.570 Ft-ban,

c) költségvetési hiányát 43.448.354 Ft-ban,

d) finanszírozási célú műveletek bevételeit 46.901.686 Ft-ban,”

(állapítja meg.)

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés f) és g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban Képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi összevont]

„f) költségvetésének bevételi főösszegét 514.641.342 Ft-ban,

g) költségvetésének kiadási főösszegét 514.641.342 Ft-ban”

(állapítja meg.)

2. § (1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

3. § Ez a rendelet 2026. május 29-én lép hatályba, és 2026. május 30-án hatályát veszti.

Baksa Ferenc
polgármester

dr. Vitéz Bertalan András
jegyző

Záradék:

Ez a rendelet 2026. május 28-án a helyben szokásos módon kihirdetésre került.

dr. Vitéz Bertalan András
jegyző

Madocsa Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	5
I.	Működési bevételek		407 550 530	439 963 216
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	298 363 530	315 354 411
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11	268 272 360	267 181 041
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111	36 715 576	41 585 906
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112	132 715 798	126 902 476
1.1.3.1	Telep.önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	39 651 165	46 640 285
1.1.3.2	Telep.önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	44 082 428	44 134 842
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114	4 118 393	7 917 532
1.1.5	Működési célú költségvetési tám.és kieg.támogatások	B115	10 989 000	
1.1.6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	B116		
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16	30 091 170	48 173 370
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/4	19 200 000	30 600 000
1.2.2	Eikülonított állami pénzalap	B16/5	8 370 000	8 370 000
1.2.3	Térségi fejlesztési tanácsok és ktgv. szervei	B16/	2 521 170	2 521 170
1.2.4	Központi vagy fejezeti kezelési előirányzatok	B16/		4 163 200
1.2.5	Helyi önkorm. és azok ktgv. szervétől működési c. támogatás	B16		1 500 000
1.2.6	Társulástól és költségvetési szervétől működési célú támogatás	B16		1 019 000
I.2	Közhatalmi bevételek	B3	50 300 000	60 300 000
2.1	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34	10 700 000	10 700 000
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35	38 000 000	48 000 000
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B351	38 000 000	48 000 000
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B354		
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópotlék, adóbírság, talajt díj)	B36	1 600 000	1 600 000
I.3	Működési bevételek	B4	58 687 000	62 135 805
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401	100 000	100 000
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 570 000	11 570 000
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 000 000	9 600 000
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404	9 020 000	9 020 000
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	22 300 000	22 966 101
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	6 817 000	7 569 704
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407		
3.8	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
3.9	Egyéb működési bevétel	B411	880 000	1 310 000
I.4	Működési c.átvett peszk. ÁH kívülről	B6	200 000	2 173 000
II.	Felhalmozási bevételek		6 832 000	22 921 000
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2	6 832 000	19 083 000
II.2	Felhalmozási bevételek	B5		3 838 000
II.3	Felhalm.c. átvett peszk.ÁH kívülről	B7		
	Költségvetési bevételek	B1-7	414 382 530	462 884 216
III.	Finanszírozási bevételek	B8	36 440 000	51 757 126
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	36 440 000	42 439 764
III.2.	ÁH-n belüli megelőlegezés	B814		9 317 362
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	450 822 530	514 641 342

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	5
I.	Működési kiadások		433 809 758	489 502 280
I.1	Személyi juttatások	K1	208 267 000	216 097 155
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	26 720 000	27 616 331
I.3	Dologi kiadások	K3	172 047 000	189 436 083
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	1 500 000
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	25 275 758	54 852 711
5.1	Elvonások és kölönféle befizetések	B502	610 000	1 956 943
5.2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506	7 750 000	5 450 000
5.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	0	
5.4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	4 300 000	4 730 000
5.5	Tartalékok	K513	12 615 758	42 715 768
II.	Felhalmozási kiadások		8 708 000	16 830 290
II.1	Beruházások	K6	6 291 000	15 995 290
II.2	Felújítások	K7	2 217 000	635 000
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	200 000	200 000
	Költségvetési kiadások		442 517 758	506 332 570
III.	Finanszírozási kiadások	K9	8 304 772	8 308 772
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	8 304 772	8 308 772
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911		
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 304 772	8 308 772
1.4	Központi, irányított szervi támogatás folyósítása	K915		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		450 822 530	514 641 342

2. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

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

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Adatok forintban

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	298 363 530	315 354 411	Személyi juttatások	208 267 000	216 097 155
2.	Közhatalmi bevételek (B3)	50 300 000	60 300 000	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	26 720 000	27 616 331
3.	Működési bevételek (B4) (tulajdonosi bevételek nélkül)	49 667 000	53 115 805	Dologi kiadások	172 047 000	189 436 083
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH kívülről (B6)	200 000	2 173 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000
5.				Egyéb működési célú kiadások	12 660 000	12 136 943
6.				Tartalékok	12 615 758	27 605 058
7.						
13.	Költségvetési bevételek összesen	398 530 530	430 943 216	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	433 809 758	474 391 570
14.	Finanszírozási bevételek	36 440 000	51 757 126	Hitel-kölesöntörlesztés ÁH-n kívülre		
15.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétel	36 440 000	42 439 764	Belföldi értékpapírok kiadásai		
16.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		9 317 362	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 304 772	8 308 772
17.				Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		
18.						
19.						
20.						
21.						
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	36 440 000	51 757 126	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	8 304 772	8 308 772
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	434 970 530	482 700 342	KIADÁSOK ÖSSZESEN	442 114 530	482 700 342
24.	Költségvetési hiány:	35 279 228	43 448 354	Költségvetési többlet:	-	-
25.	Tárgyévi hiány:	7 144 000	-	Tárgyévi többlet:	-	-

3. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez
3. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

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

Adatok forintban

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	6 832 000	19 083 000	Beruházások	6 291 000	15 995 290
2.	Működési bevételből (B4) a tulajdonosi bevétel	9 020 000	9 020 000	Felújítások	2 217 000	635 000
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		3 838 000	Egyéb felhalmozási kiadások	200 000	200 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH kívülről (B7)			Tartalékok		15 110 710
5.						
6.						
7.						
8.	Költségvetési bevételek összesen	15 852 000	31 941 000	Költségvetési kiadások összesen:	8 708 000	31 941 000
9.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei</i>			Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre		
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele			Belföldi értékpapírok kiadásai		
11.				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
12.						
13.						
14.						
15.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen		
16.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	15 852 000	31 941 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 708 000	31 941 000
17.	Költségvetési hiány:	-	-	Költségvetési többlet:	7 144 000	-
18.	Tárgyévi hiány:	-	-	Tárgyévi többlet:	7 144 000	-

4. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

4. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Beruházási és felújítási kiadások előirányzata célonként

Adatok forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6	7
Kisértékű tárgyi eszköz (Alapszolgálatási Kp.)	26 790	2025		127 000	26 790	
Kisértékű tárgyi eszköz (Óvoda)	1 779 000	2025		1 779 000	1 779 000	
Kisértékű tárgyi eszköz (Önkormányzat)	1 468 671	2025		3 036 000	1 468 671	
Utcajelző táblák (HUNG-2024 kódjelű pályázat)	1 349 000	2025		1 349 000	1 349 000	
Urnafal bővítés	185 000	2025			185 000	
Számítógép és Office pr. beszerzés (4 db gép)	1 221 500	2025			1 221 500	
"Falufa" talapzat	248 539	2025			248 539	
Közvilágítás hálózatfejlesztés	3 080 000	2025			3 080 000	
Karcher súroló (Sportcsarnok)	1 688 000	2025			1 688 000	
Elektromos sütő (Faluház)	785 000	2025			785 000	
Klíma beszerelés (Alapszolgálatási Központ)	1 000 000	2025			1 000 000	
Gázkazán beszerzés (Alapszolgálatási Központ)	1 358 000	2025			1 358 000	
Beruházás összesen:	14 189 500			6 291 000	14 189 500	
Felújítás megnevezése						
Sportcsarnok felújítás (nyertes pályázat esetén meglévő kötelezettség: pályázati dokumentáció, tervezési díj)	8 382 000	2022	7 747 000	2 032 000	635 000	
Urnafal bővítés		2025		185 000		
Felújítás összesen:	8 382 000			2 217 000	635 000	
ÖSSZESEN:	22 571 500			8 508 000	14 824 500	

Madocsa Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételei jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	5
I.	Működési bevételek		390 052 530	421 624 411
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	298 363 530	315 354 411
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11	268 272 360	267 181 041
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111	36 715 576	41 585 906
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112	132 715 798	126 902 476
1.1.3.1	Telep.önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	39 651 165	46 640 285
1.1.3.2	Telep.önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	44 082 428	44 134 842
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114	4 118 393	7 917 532
1.1.5	Működési célú költségvetési tám.és kieg.támogatások	B115	10 989 000	
1.1.6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	B116		
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16	30 091 170	48 173 370
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/	19 200 000	30 600 000
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/	8 370 000	8 370 000
1.2.3	Térségi fejlesztési tanácsok és ktgv. szervei	B16/	2 521 170	2 521 170
1.2.4	Központi vagyfejezeti kezelési előirányzatok	B16/		4 163 200
1.2.5	Helyi önkorm. és azok ktgv. szervétől működési c. támogatás	B16/		1 500 000
1.2.6	Társulástól és költségvetési szervétől működési célú támogatás	B16/		1 019 000
I.2	Közhatalmi bevételek	B3	50 300 000	60 300 000
2.1	Vagyonosi típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34	10 700 000	10 700 000
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35	38 000 000	48 000 000
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B351	38 000 000	48 000 000
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B354		
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság)	B36	1 600 000	1 600 000
I.3	Működési bevételek	B4	41 189 000	43 797 000
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401	100 000	100 000
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 570 000	11 570 000
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 000 000	9 600 000
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404	9 020 000	9 020 000
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	8 500 000	8 500 000
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	3 239 000	3 817 000
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407		
3.8	Biztosító által fizetett kártérítés	B410		
3.9	Egyéb működési bevétel	B411	760 000	1 190 000
I.4	Működési c. átvett peszk. kölcsön visszatérülés ÁH kívülről	B6	200 000	2 173 000
II.	Felhalmozási bevételek		6 832 000	22 921 000
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2	6 832 000	19 083 000
II.2	Felhalmozási bevételek	B5		3 838 000
II.3	Felhalm.c. átvett peszk.ÁH kívülről	B7		
	Kötségvetési bevételek	B1-7	396 884 530	444 545 411
III.	Finanszírozási bevételek	B8	36 000 000	51 277 220
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	36 000 000	41 959 858
III.2.	ÁH-n belüli megelőlegezés	B814		9 317 362
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	432 884 530	495 822 631

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	5
I.	Működési kiadások		235 435 758	289 923 359
I.1	Személyi juttatások	K1	82 997 000	90 372 671
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 553 000	10 094 157
I.3	Dologi kiadások	K3	116 110 000	133 103 820
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	1 500 000
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	25 275 758	54 852 711
5.1	Elvonások és különféle befizetések	K502	610 000	1 956 943
5.2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506	7 750 000	5 450 000
5.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	0	0
5.4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	4 300 000	4 730 000
5.5	Tartalékok	K513	12 615 758	42 715 768
II.	Felhalmozási kiadások		6 802 000	15 024 500
II.1	Beruházások	K6	4 385 000	14 189 500
II.2	Felújítások	K7	2 217 000	635 000
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	200 000	200 000
	Kötségvetési kiadások		242 237 758	304 947 859
III.	Finanszírozási kiadások	K9	190 646 772	190 874 772
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	190 646 772	190 874 772
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911		
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 304 772	8 308 772
1.4	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	182 342 000	182 566 000
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		432 884 530	495 822 631

6. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

8. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Madocsa Alapszolgáltatási Központ
2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	5
I.	Működési bevételek		16 164 000	16 188 298
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11		
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111		
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112		
1.1.3	Telep.önk.szoc.és gyermekjól.étk.fel.tám	B113		
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114		
1.1.5	Működési célú központosított előirányzat	B115		
1.1.6	Helyi önkorm.kiegészítő támogatásai	B116		
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16		
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/4		
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/5		
I.2	Közhatalmi bevételek	B3		
2.1	Vagyon típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34		
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35		
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B351		
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B354		
2.2.3	Talajterhelési díj	B355		
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság)	B36		
I.3	Működési bevételek	B4	16 164 000	16 188 298
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402		
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404		
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	12 750 000	12 772 798
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	3 294 000	3 295 500
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407		
3.8	Kamatbevételek	B408		
3.9	Egyéb működési bevétel	B411	120 000	120 000
I.4	Működési c. átvett peszk. ÁH kívülről	B6		
II.	Felhalmozási bevételek			
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2		
II.2	Felhalmozási bevételek	B5		
II.3	Felhalmozási c. átvett peszk.ÁH kívülről	B7		
	Költségvetési bevételek	B1-7	16 164 000	16 188 298
III.	Finanszírozási bevételek	B8	26 366 000	26 601 202
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	240 000	251 202
	Irányítószerzői támogatás	B816	26 126 000	26 350 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	42 530 000	42 789 500

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	6
I.	Működési kiadások		42 403 000	42 762 710
I.1	Személyi juttatások	K1	18 320 000	18 274 484
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 980 000	3 335 174
I.3	Dologi kiadások	K3	21 103 000	21 153 052
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5		
5.1	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506		
5.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülről	K508		
5.3	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülről	K512		
5.4	Tartalékok	K513		
II.	Felhalmozási kiadások		127 000	26 790
II.1	Beruházások	K6	127 000	26 790
II.2	Felújítások	K7		
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8		
	Költségvetési kiadások		42 530 000	42 789 500
III.	Finanszírozási kiadások	K9		
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülről	K911		
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
1.4	Központi, irányítószerzői támogatás folyósítása	K915		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		42 530 000	42 789 500

7. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

9. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Madocsei Csillagvirág Óvoda és Mini Bölcsőde

2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei.
1	2	3	4	5
I.	Működési bevételek		1 334 000	2 150 507
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1		
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11		
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111		
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112		
1.1.3	Telep.önk.szoc.és gyermekjól.étk.fel.tám	B113		
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114		
1.1.5	Működési célú központosított előirányzat	B115		
1.1.6	Helyi önkorm.kiegészítő támogatásai	B116		
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16		
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/4		
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/5		
I.2	Közhatalmi bevételek	B3		
2.1	Vagyon típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34		
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35		
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B35/1		
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B35/4		
2.2.3	Talajterhelési díj	B35/5		
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság)	B36		
I.3	Működési bevételek	B4	1 334 000	2 150 507
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402		
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404		
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	1 050 000	1 693 303
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	284 000	457 204
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407		
3.8	Kamatbevételek	B408		
3.9	Egyéb működési bevételek	B411		
I.4	Működési c.átvett peszk. ÁH kívülről	B6		
II.	Felhalmozási bevételek			
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2		
II.2	Felhalmozási bevételek	B5		
II.3	Felhalmozási c.átvett peszk.ÁH kívülről	B7		
	Kötségvetési bevételek	B1-7	1 334 000	2 150 507
III.	Finanszírozási bevételek	B8	156 416 000	156 444 704
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	200 000	228 704
	Irányítószeri támogatás	B816	156 216 000	156 216 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	157 750 000	158 595 211

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5
I.	Működési kiadások		155 971 000	156 816 211
I.1	Személyi juttatások	K1	106 950 000	107 450 000
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 187 000	14 187 000
I.3	Dologi kiadások	K3	34 834 000	35 179 211
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5		
5.1	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506		
5.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508		
5.3	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512		
5.4	Tartalékok	K513		
II.	Felhalmozási kiadások		1 779 000	1 779 000
II.1	Beruházások	K6	1 779 000	1 779 000
II.2	Felújítások	K7		
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8		
	Kötségvetési kiadások		157 750 000	158 595 211
III.	Finanszírozási kiadások	K9		
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91		
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911		
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912		
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914		
1.4	Központi, irányítószeri támogatás folyósítása	K915		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		157 750 000	158 595 211

Települési önkormányzatot megillető támogatások

Adatok forintban

Jogcím száma	Jogcím	2 025									
		mutató (eredeti)	fajl. összeg	eredeti (kieg.nélkül)	eredeti (kiegészített iparüzési adó erőképesség miatt +6,98 %)	Emelt összeg	ped.béremelés miatti fajl. összeg	Összes járó támogatás (eredeti ei.)	mutató (módosított)	Évközi módosítás	Összes járó támogatás (módosított ei.)
1.1.1.2	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		26 000	5 010 200	5 359 759	5 359 759		5 359 759		0	5 359 759
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás alap támogatása			7 705 000	7 705 000	7 705 000		7 705 000		0	7 705 000
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása			0	0	0		0		0	0
1.1.1.4	Településüzemeltetés - köztemető támogatása			1 990 020	2 128 863	2 128 863		2 128 863		0	2 128 863
1.1.1.5	Településüzemeltetés - közutak támogatása			4 178 230	4 469 743	4 469 743		4 469 743		0	4 469 743
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 500 000	9 093 040	9 093 040		9 093 040		0	9 093 040
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			10 200	10 912	10 912		10 912		0	10 912
2.1.1	Polgármesteri illetm. és kgtérítéshez nyújtott tám. kilenc havi összege							7 948 259		4 870 330	12 818 589
1.1.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása			27 393 650	28 767 317	28 767 317		36 715 576		4 870 330	41 585 906
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - napi nyitvatartási ideje eléri a 8 órát	89,3	172 374	15 392 998	15 392 998	15 392 998		15 392 998	86,3	-517 122	14 875 876
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	9,4	8 372 000	78 696 800	78 696 800	78 696 800	10 147 000	95 381 800	8,8	-5 296 200	90 085 600
1.2.3.1.1.1.1.	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok kieg. Támogatása	1	717 000	717 000	717 000	717 000	869 000	869 000		0	869 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus végz. nem rendelkező segítők átlagbéralapú tám.	4	5 268 000	21 072 000	21 072 000	21 072 000		21 072 000		0	21 072 000
1.2.	A települési önkorm.egyes köznevelési feladatainak támogatása			115 878 798	115 878 798	115 878 798		132 715 798		-5 813 322	126 902 476
1.3.1.	A települési önk.szociális és gyermekjóléti felad.egyéb támogatása			7 192 765	7 192 765	7 192 765		7 192 765		0	7 192 765
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	60	88 520	5 311 200	5 311 200	5 311 200		5 311 200		0	5 311 200
1.3.2.4.1.	Házi segítségnyújtás szociális segítség	6	25 000	150 000	150 000	150 000		150 000	-6	-150 000	0
1.3.2.4.2	Házi segítségnyújtás - önálló feladatellátás		648 100						6	3 888 600	3 888 600
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	15	372 600	5 589 000	5 589 000	5 589 000		5 589 000		0	5 589 000
	Szoc. ágazati kieg. pótlék									2 168 820	2 168 820
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			11 050 200	11 050 200	11 050 200		11 050 200		5 907 420	16 957 620
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végz.kisgyermeknev.bértámogatása						10 297 000		0,3	3 089 100	3 089 100
1.3.3.1.2	Bölcsődei dajkák, középfokú végz. kisgyermeknev. Bértámogatása	2,5	7 338 000	18 345 000	18 345 000	18 345 000		18 345 000	2,2	-2 201 400	16 143 600
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			3 063 200	3 063 200	3 063 200		3 063 200		194 000	3 257 200
1.3.3	Bölcsődei támogatás			21 408 200	21 408 200	21 408 200		21 408 200		1 081 700	22 489 900
1.3.	A települési önkorm.egyes szoc.és gyermekjóléti felad.tám.			39 651 165	39 651 165	39 651 165		39 651 165		6 989 120	46 640 285
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	5,70	3 924 000	22 366 800	22 366 800	22 366 800		22 366 800		0	22 366 800
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás			21 715 628	21 715 628	21 715 628		21 715 628		52 414	21 768 042
1.4.	Gyermekétkeztetés támogatása			44 082 428	44 082 428	44 082 428		44 082 428		52 414	44 134 842
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 861	2 213	4 118 393	4 118 393	4 118 393		4 118 393		3 799 139	7 917 532
	Költségvetési törvény 2. és 3. melléklet szerinti támogatás összesen			231 124 434	232 498 101	232 498 101		257 283 360		9 897 681	267 181 041

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 27-i ülésén a „Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására” című előterjesztés 2. melléklete

INDOKOLÁS

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelet-tervezethez

I. Általános indokolás

A rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályi felhatalmazás teszi lehetővé és kötelezővé. Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva kerül kiadásra a rendelet.

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletével - 450.822.530 Ft bevételi és kiadási előirányzattal - fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetését. Az eredeti bevételi és kiadásai előirányzat év közben a Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete 11/2025.(IX.25.) önkormányzati rendeletével 452.422.530 Ft-ra módosult.

A jelen előterjesztéssel a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 514.641.342 Ft-ra változik.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat bevételi előirányzata összességében **62.218.812**-tal emelkedett, melynek összetételét az 1. melléklet tartalmazza.

Működési bevételek előirányzata (I.) 30.812.686 Ft-tal növekedett.

Működési célú támogatások ÁH-n belülről (I.1) előirányzata összességében **16.990.881 Ft-tal** emelkedett.

- Az önkormányzat működési támogatásai előirányzata (I.1) 1.091.319 Ft-tal csökkent az évközi lemondások és pótelőirányzatok miatt.
- Az egyéb működési célú támogatások előirányzata (I.2) 18.082.200 Ft-tal növekedett. (Gyermek háziorvosi szolgálat NEAK támogatás 11.400.000 Ft, a HUNG-2025/12445 pályázati támogatás "Madocsa büszkesége a népzene és néptánc" 3.000.000 Ft, nyári diák munka támogatás 1.163.200 Ft, gyermekorvosi körzet Bölske Községi Önkormányzattal történő elszámolása 1.500.000 Ft, TEIT megállapodás változása 1.019.000 Ft előirányzat emelést tett szükségessé)

Közhatalmi bevételek (I.2) előirányzata - az iparüzési adó bevétel miatt – 10.000.000 Ft-tal növekedett.

Az egyéb **működési bevételek (I.3) előirányzata** 1.848.805 Ft-tal emelkedett.

A **működési célú átvett pénzeszköz ÁH-n kívülről (I.4) előirányzata** a 2025. évi Falunap megrendezéséhez kapott JETA támogatás miatt **1.973.000 Ft-tal** változott.

Felhalmozási bevétel előirányzata (II.) 16.089.000 Ft-tal emelkedett.

A **finanszírozási bevételek (III.) előirányzata 15.317.126 Ft-tal** növekedett. Az *előző évi költségvetési pénzmaradvány igénybevétele (III.1)* a 2024. évi beszámolóban megállapított tényleges

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

pénzmaradvány miatt 5.999.764 Ft-tal, az *ÁH- n belüli megelőlegezés* (III.2) a 2026. évi állami támogatás decemberben kiutalt megelőlegezés miatt 9.317.362 Ft-tal változott.

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről (II.1) előirányzata összességében **12.251.000 Ft-tal** nőtt.

(Versenyképes Járások támogatása 13.323.000 Ft-tal, a TEIT felhalmozási támogatás évközi változása miatt 960.000 Ft-tal emelkedett, a Sportcsarnok felújítására tervezett támogatás kivezetése miatt viszont 2.032.000 Ft-tal csökkent az eredeti előirányzat)

Felhalmozási bevételek (II.2.) előirányzata 3.838.000 Ft-tal emelkedett. A Templom tér 3. számú ingatlan értékesítése 1.700.000 Ft, egyéb tárgyi eszköz értékesítése (Alapszolgáltatási Központtal kapcsolatosan) 2.138.000 Ft előirányzat növekedést eredményezett.

KIADÁSOK

Az önkormányzat 2025. évi kiadási előirányzata összességében **62.218.812 Ft-tal** növekedett.

Működési kiadások előirányzata (I.) 54.414.022 Ft-tal változott.

Személyi juttatások (I.1) előirányzata 7.830.000 Ft-tal emelkedett (gyermekorvosi asszisztens, nyári diák munka, valamint a polgármester bére és költségtérítése 07. 01-től történő változása miatt).

Munkaadókat terhelő járulékok (I.2) előirányzata a fent említett bérek közterhe miatt **896.331 Ft-tal** növekedett.

Dologi kiadások (I.3) előirányzata 15.489.083 Ft-tal emelkedett. Ennek oka elsősorban a gyermekorvosi körzet kiadásai (szakmai szolgáltatás, anyag beszerzés stb.), a víz- és szennyvíz szolgáltatás alapdíj bevezetése, a nem tervezett karbantartási kiadások (Sportcsarnok szennyvíz átemelő vezérlő szekrény cseréje, valamint az Opel Vivaro gépkocsi kuplung cseréje és a Nissan gépkocsi javítása).

Egyéb működési célú kiadások előirányzata (I.5.) összességében 30.198.453 Ft-tal változott. Nem volt szükség a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez tervezett önkormányzati hozzájárulásra, ezért 2.300.000 Ft-tal csökkent az előirányzat (5.2). ***A tartalékok előirányzata (5.5) összességében 32.398.453 Ft-tal*** növekedett az olyan bevételek előirányzat változása miatt, melyet 2025. évben nem használtunk fel.

Felhalmozási kiadások előirányzata (II.) összességében **7.804.790 Ft-tal** emelkedett a 4. mellékletben részletezett módosításokkal összefüggésben.

dr. Vitéz Bertalan András s.k.
jegyző

MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 27-i ülésén a „Javaslat az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosítására” című előterjesztés 3. melléklete

Előzetes hatásvizsgálat

**Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelet
módosításáról szóló
6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelet-tervezet**

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

I. Társadalmi, gazdasági hatások:

A rendelet alapján látja el az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatai finanszírozását, amely jelentős hatással van a lakosságra, a település megtartó képességére. A költségvetési rendelet módosításával és egységes szerkezetbe foglalásával a nyilvánosság teljesskörű és hiteles tájékoztatást kap az önkormányzat gazdasági helyzetéről.

II. Gazdasági, költségvetési hatás:

Kiszámítható, stabil, és jogszabályoknak megfelelő működés.

A 2025. évi költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatai teremtik meg a közszolgáltatások ellátásához a pénzügyi-gazdasági hátteret. A módosított előirányzatok biztosítják a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.

III. Környezeti, egészségi következménye:

Nincs.

IV. Adminisztratív terhet befolyásoló hatása:

A rendeletben foglaltak végrehajtása jelentős adminisztratív terhet nem ró a Gerjени Közös Önkormányzati Hivatalra.

V. Jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

A költségvetési rendelet módosítása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) és (4) bekezdése előírásai alapján.

VI. Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi feltételek, továbbá a szervezeti, tárgyi feltételek biztosítottak. A pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.

**dr. Vitéz Bertalan András s.k.
jegyző**

Madocsa Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei. 06.30.	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5	6	7
I.	Működési bevételek		407 550 530	409 150 530	30 812 686	439 963 216
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	298 363 530	298 363 530	16 990 881	315 354 411
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11	268 272 360	268 272 360	-1 091 319	267 181 041
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111	36 715 576	36 715 576	4 870 330	41 585 906
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112	132 715 798	132 715 798	-5 813 322	126 902 476
1.1.3.1	Telep.önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	39 651 165	39 651 165	6 989 120	46 640 285
1.1.3.2	Telep.önk. gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132	44 082 428	44 082 428	52 414	44 134 842
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114	4 118 393	4 118 393	3 799 139	7 917 532
1.1.5	Működési célú költségvetési tám.és kieg.támogatások	B115	10 989 000	10 989 000	-10 989 000	
1.1.6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	B116				
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16	30 091 170	30 091 170	18 082 200	48 173 370
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/4	19 200 000	19 200 000	11 400 000	30 600 000
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/5	8 370 000	8 370 000		8 370 000
1.2.3	Térségi fejlesztési tanácsok és ktgv. szervei	B16/	2 521 170	2 521 170		2 521 170
1.2.4	Központi vagy fejezeti kezelési előirányzatok	B16/			4 163 200	4 163 200
1.2.5	Helyi önkorm. és azok ktgv. szervétől működési c. támogatás	B16			1 500 000	1 500 000
1.2.6	Társulástól és költségvetési szervétől működési célú támogatás	B16			1 019 000	1 019 000
I.2	Közhatalmi bevételek	B3	50 300 000	50 300 000	10 000 000	60 300 000
2.1	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34	10 700 000	10 700 000		10 700 000
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35	38 000 000	38 000 000	10 000 000	48 000 000
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B351	38 000 000	38 000 000	10 000 000	48 000 000
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B354				
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság, talajt díj)	B36	1 600 000	1 600 000		1 600 000
I.3	Működési bevételek	B4	58 687 000	60 287 000	1 848 805	62 135 805
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401	100 000	100 000		100 000
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 570 000	11 570 000		11 570 000
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 000 000	9 600 000		9 600 000
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404	9 020 000	9 020 000		9 020 000
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	22 300 000	22 300 000	666 101	22 966 101
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	6 817 000	6 817 000	752 704	7 569 704
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407				
3.8	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
3.9	Egyéb működési bevétel	B411	880 000	880 000	430 000	1 310 000
I.4	Működési c.átvett peszk. ÁH kívülről	B6	200 000	200 000	1 973 000	2 173 000
II.	Felhalmozási bevételek		6 832 000	6 832 000	16 089 000	22 921 000
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2	6 832 000	6 832 000	12 251 000	19 083 000
II.2	Felhalmozási bevételek	B5			3 838 000	3 838 000
II.3	Felhalm.c. átvett peszk.ÁH kívülről	B7				
	Kötségvetési bevételek	B1-7	414 382 530	415 982 530	46 901 686	462 884 216
III.	Finanszírozási bevételek	B8	36 440 000	36 440 000	15 317 126	51 757 126
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	36 440 000	36 440 000	5 999 764	42 439 764
III.2.	ÁH-n belüli megelőlegezés	B814			9 317 362	9 317 362
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	450 822 530	452 422 530	62 218 812	514 641 342

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei. 06.30.	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	6	5	6
I.	Működési kiadások		433 809 758	435 088 258	54 414 022	489 502 280
I.1	Személyi juttatások	K1	208 267 000	208 267 000	7 830 155	216 097 155
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	26 720 000	26 720 000	896 331	27 616 331
I.3	Dologi kiadások	K3	172 047 000	173 947 000	15 489 083	189 436 083
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	1 500 000		1 500 000
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	25 275 758	24 654 258	30 198 453	54 852 711
5.1	Elvonások és különféle befizetések	B502	610 000	1 956 943		1 956 943
5.2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506	7 750 000	7 750 000	-2 300 000	5 450 000
5.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	0			
5.4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	4 300 000	4 630 000	100 000	4 730 000
5.5	Tartalékok	K513	12 615 758	10 317 315	32 398 453	42 715 768
II.	Felhalmozási kiadások		8 708 000	9 025 500	7 804 790	16 830 290
II.1	Beruházások	K6	6 291 000	6 793 500	9 201 790	15 995 290
II.2	Felújítások	K7	2 217 000	2 032 000	-1 397 000	635 000
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	200 000	200 000		200 000
	Kötségvetési kiadások		442 517 758	444 113 758	62 218 812	506 332 570
III.	Finanszírozási kiadások	K9	8 304 772	8 308 772		8 308 772
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	8 304 772	8 308 772		8 308 772
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911				
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 304 772	8 308 772		8 308 772
1.4	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		450 822 530	452 422 530	62 218 812	514 641 342

2. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

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

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Adatok forintban

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	298 363 530	315 354 411	Személyi juttatások	208 267 000	216 097 155
2.	Közhatalmi bevételek (B3)	50 300 000	60 300 000	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	26 720 000	27 616 331
3.	Működési bevételek (B4) (tulajdonosi bevételek nélkül)	49 667 000	53 115 805	Dologi kiadások	172 047 000	189 436 083
4.	Működési célú átvett pénzeszközök ÁH kívülről (B6)	200 000	2 173 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000
5.				Egyéb működési célú kiadások	12 660 000	12 136 943
6.				Tartalékok	12 615 758	27 605 058
7.						
13.	Költségvetési bevételek összesen	398 530 530	430 943 216	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	433 809 758	474 391 570
14.	Finanszírozási bevételek	36 440 000	51 757 126	Hitel-kölesöntörlesztés ÁH-n kívülre		
15.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétel	36 440 000	42 439 764	Belföldi értékpapírok kiadásai		
16.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		9 317 362	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 304 772	8 308 772
17.				Központi, irányítószervi támogatás folyósítása		
18.						
19.						
20.						
21.						
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen	36 440 000	51 757 126	Működési célú finanszírozási kiadások összesen	8 304 772	8 308 772
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	434 970 530	482 700 342	KIADÁSOK ÖSSZESEN	442 114 530	482 700 342
24.	Költségvetési hiány:	35 279 228	43 448 354	Költségvetési többlet:	-	-
25.	Tárgyévi hiány:	7 144 000	-	Tárgyévi többlet:	-	-

3. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez
3. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

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

Adatok forintban

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	6 832 000	19 083 000	Beruházások	6 291 000	15 995 290
2.	Működési bevételből (B4) a tulajdonosi bevétel	9 020 000	9 020 000	Felújítások	2 217 000	635 000
3.	Felhalmozási bevételek (B5)		3 838 000	Egyéb felhalmozási kiadások	200 000	200 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁH kívülről (B7)			Tartalékok		15 110 710
5.						
6.						
7.						
8.	Költségvetési bevételek összesen	15 852 000	31 941 000	Költségvetési kiadások összesen:	8 708 000	31 941 000
9.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei</i>			Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre		
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele			Belföldi értékpapírok kiadásai		
11.				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
12.						
13.						
14.						
15.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen		
16.	BEVÉTEL ÖSSZESEN	15 852 000	31 941 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	8 708 000	31 941 000
17.	Költségvetési hiány:	-	-	Költségvetési többlet:	7 144 000	-
18.	Tárgyévi hiány:	-	-	Tárgyévi többlet:	7 144 000	-

4. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

4. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Beruházási és felújítási kiadások előirányzata célonként

Adatok forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024.12.31-ig	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5		6=(2-4-5)
Kisértékű tárgyi eszköz (Alapszolgálatási Kp.)	26 790	2025		127 000	26 790	
Kisértékű tárgyi eszköz (Óvoda)	1 779 000	2025		1 779 000	1 779 000	
Kisértékű tárgyi eszköz (Önkormányzat)	1 468 671	2025		3 036 000	1 468 671	
Utcajelző táblák (HUNG-2024 kódjelű pályázat)	1 349 000	2025		1 349 000	1 349 000	
Urnafal bővítés	185 000	2025			185 000	
Számítógép és Office pr. beszerzés (4 db gép)	1 221 500	2025			1 221 500	
"Falufa" talapzat	248 539	2025			248 539	
Közvilágítás hálózatfejlesztés	3 080 000	2025			3 080 000	
Karcher súroló (Sportcsarnok)	1 688 000	2025			1 688 000	
Elektromos sütő (Faluház)	785 000	2025			785 000	
Klíma beszerelés (Alapszolgálatási Központ)	1 000 000	2025			1 000 000	
Gázkazán beszerzés (Alapszolgálatási Központ)	1 358 000	2025			1 358 000	
Beruházás összesen:	14 189 500			6 291 000	14 189 500	
Felújítás megnevezése						
Sportcsarnok felújítás (nyertes pályázat esetén meglévő kötelezettség: pályázati dokumentáció, tervezési díj)	8 382 000	2022	7 747 000	2 032 000	635 000	
Urnafal bővítés		2025		185 000		
Felújítás összesen:	8 382 000			2 217 000	635 000	
ÖSSZESEN:	22 571 500			8 508 000	14 824 500	

**Madocsa Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege**

Adatok forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei. 06.30.	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5		6
I.	Működési bevételek		390 052 530	391 652 530	29 971 881	421 624 411
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1	298 363 530	298 363 530	16 990 881	315 354 411
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11	268 272 360	268 272 360	-1 091 319	267 181 041
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111	36 715 576	36 715 576	4 870 330	41 585 906
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112	132 715 798	132 715 798	-5 813 322	126 902 476
1.1.3.1	Telep.önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	39 651 165	39 651 165	6 989 120	46 640 285
1.1.3.2	Telep.önk. gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B1132	44 082 428	44 082 428	52 414	44 134 842
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114	4 118 393	4 118 393	3 799 139	7 917 532
1.1.5	Működési célú költségvetési tám.és kieg.támogatások	B115	10 989 000	10 989 000	-10 989 000	
1.1.6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	B116				
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16	30 091 170	30 091 170	18 082 200	48 173 370
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/	19 200 000	19 200 000	11 400 000	30 600 000
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/	8 370 000	8 370 000		8 370 000
1.2.3	Térségi fejlesztési tanácsok és ktgv. szervei	B16/	2 521 170	2 521 170		2 521 170
1.2.4	Központi vagyfejezeti kezelési előirányzatok	B16/			4 163 200	4 163 200
1.2.5	Helyi önkorm. és azok ktgv. szervétől működési c. támogatás	B16/			1 500 000	1 500 000
1.2.6	Társulástól és költségvetési szervétől működési célú támogatás	B16/			1 019 000	1 019 000
I.2	Közhatalmi bevételek	B3	50 300 000	50 300 000	10 000 000	60 300 000
2.1	Vagyon típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34	10 700 000	10 700 000		10 700 000
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35	38 000 000	38 000 000	10 000 000	48 000 000
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B351	38 000 000	38 000 000	10 000 000	48 000 000
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B354				
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság)	B36	1 600 000	1 600 000		1 600 000
I.3	Működési bevételek	B4	41 189 000	42 789 000	1 008 000	43 797 000
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401	100 000	100 000		100 000
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	11 570 000	11 570 000		11 570 000
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	8 000 000	9 600 000		9 600 000
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404	9 020 000	9 020 000		9 020 000
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	8 500 000	8 500 000		8 500 000
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	3 239 000	3 239 000	578 000	3 817 000
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407				
3.8	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
3.9	Egyéb működési bevétel	B411	760 000	760 000	430 000	1 190 000
I.4	Működési c. átvett peszk. kölcsön visszatérülés ÁH kívülről	B6	200 000	200 000	1 973 000	2 173 000
II.	Felhalmozási bevételek		6 832 000	6 832 000	16 089 000	22 921 000
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2	6 832 000	6 832 000	12 251 000	19 083 000
II.2	Felhalmozási bevételek	B5		0	3 838 000	3 838 000
II.3	Felhalmozási c. átvett peszk.ÁH kívülről	B7				
				0		
	Költségvetési bevételek	B1-7	396 884 530	398 484 530	46 060 881	444 545 411
III.	Finanszírozási bevételek	B8	36 000 000	36 000 000	15 277 220	51 277 220
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	36 000 000	36 000 000	5 959 858	41 959 858
III.2.	ÁH-n belüli megelőlegezés	B814			9 317 362	9 317 362
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	432 884 530	434 484 530	61 338 101	495 822 631

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított ei. 06.30.	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5		6
I.	Működési kiadások		235 435 758	236 714 258	53 209 101	289 923 359
I.1	Személyi juttatások	K1	82 997 000	82 997 000	7 375 671	90 372 671
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 553 000	9 553 000	541 157	10 094 157
I.3	Dologi kiadások	K3	116 110 000	118 010 000	15 093 820	133 103 820
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 500 000	1 500 000		1 500 000
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5	25 275 758	24 654 258	30 198 453	54 852 711
5.1	Elvonások és különféle befizetések	K502	610 000	1 956 943		1 956 943
5.2	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506	7 750 000	7 750 000	-2 300 000	5 450 000
5.3	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508	0	0		0
5.4	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512	4 300 000	4 630 000	100 000	4 730 000
5.5	Tartalékok	K513	12 615 758	10 317 315	32 398 453	42 715 768
II.	Felhalmozási kiadások		6 802 000	7 119 500	7 905 000	15 024 500
II.1	Beruházások	K6	4 385 000	4 887 500	9 302 000	14 189 500
II.2	Felújítások	K7	2 217 000	2 032 000	-1 397 000	635 000
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8	200 000	200 000		200 000
	Költségvetési kiadások		242 237 758	243 833 758	61 114 101	304 947 859
III.	Finanszírozási kiadások	K9	190 646 772	190 650 772	224 000	190 874 772
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	190 646 772	190 650 772	224 000	190 874 772
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911				
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	8 304 772	8 308 772		8 308 772
1.4	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915	182 342 000	182 342 000	224 000	182 566 000
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		432 884 530	434 484 530	61 338 101	495 822 631

6. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

8. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Madocsa Alapszolgáltatási Központ
2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételei jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5	6
I.	Működési bevételek		16 164 000	24 298	16 188 298
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1			
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11			
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111			
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112			
1.1.3	Telep.önk.szoc.és gyermekjól.étk.fel.tám	B113			
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114			
1.1.5	Működési célú központosított előirányzat	B115			
1.1.6	Helyi önkorm.kiegészítő támogatásai	B116			
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16			
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/4			
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/5			
I.2	Közhatalmi bevételek	B3			
2.1	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34			
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35			
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B351			
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B354			
2.2.3	Talajterhelési díj	B355			
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság)	B36			
I.3	Működési bevételek	B4	16 164 000	24 298	16 188 298
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402			
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404			
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	12 750 000	22 798	12 772 798
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	3 294 000	1 500	3 295 500
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407			
3.8	Kamatbevételek	B408			
3.9	Egyéb működési bevételek	B411	120 000		120 000
I.4	Működési c. átvett peszk. ÁH kívülről	B6			
II.	Felhalmozási bevételek				
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2			
II.2	Felhalmozási bevételek	B5			
II.3	Felhalmozási c. átvett peszk.ÁH kívülről	B7			
	Költségvetési bevételek	B1-7	16 164 000	24 298	16 188 298
III.	Finanszírozási bevételek	B8	26 366 000	235 202	26 601 202
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	240 000	11 202	251 202
	Irányítószerinti támogatás	B816	26 126 000	224 000	26 350 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	42 530 000	259 500	42 789 500

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5	6
I.	Működési kiadások		42 403 000	359 710	42 762 710
I.1	Személyi juttatások	K1	18 320 000	-45 516	18 274 484
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 980 000	355 174	3 335 174
I.3	Dologi kiadások	K3	21 103 000	50 052	21 153 052
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5			
5.1	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506			
5.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508			
5.3	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512			
5.4	Tartalékok	K513			
II.	Felhalmozási kiadások		127 000	-100 210	26 790
II.1	Beruházások	K6	127 000	-100 210	26 790
II.2	Felújítások	K7			
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8			
	Költségvetési kiadások		42 530 000	259 500	42 789 500
III.	Finanszírozási kiadások	K9			
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91			
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911			
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
1.4	Központi, irányítószerinti támogatás folyósítása	K915			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		42 530 000	259 500	42 789 500

7. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez

9. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Madocsei Csillagvirág Óvoda és Mini Bölcsőde

2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5	6
I.	Működési bevételek		1 334 000	816 507	2 150 507
I.1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	B1			
1.1	Önkormányzat működési támogatásai	B11			
1.1.1	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111			
1.1.2	Telep.önkorm.köznevelési felad.támogatás	B112			
1.1.3	Telep.önk.szoc.és gyermekjól.étk.fel.tám	B113			
1.1.4	Telep.önkorm.kulturális felad.támogatása	B114			
1.1.5	Működési célú központosított előirányzat	B115			
1.1.6	Helyi önkorm.kiegészítő támogatásai	B116			
1.2	Egyéb műk.c.támogatások bev.ÁH belülről	B16			
1.2.1	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16/4			
1.2.2	Elkülönített állami pénzalap	B16/5			
I.2	Közhatalmi bevételek	B3			
2.1	Vagyon típusú adók (magánszemélyek komm.adója)	B34			
2.2	Termékek és szolgáltatások adói	B35			
2.2.1	Állandó jell.végz.tevék.ut.iparüzési adó	B35/1			
2.2.2	Helyi önkorm.megillető belf.gépjárműadó	B35/4			
2.2.3	Talajterhelési díj	B35/5			
2.3	Egyéb közhatalmi bevételek (helyi adópótlék, adóbírság)	B36			
I.3	Működési bevételek	B4	1 334 000	816 507	2 150 507
3.1	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
3.2	Szolgáltatások ellenértéke	B402			
3.3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403			
3.4	Tulajdonosi bevételek	B404			
3.5	Intézményi ellátási díjak	B405	1 050 000	643 303	1 693 303
3.6	Kiszámlázott ÁFA	B406	284 000	173 204	457 204
3.7	Általános forgalmi adó(ÁFA) visszatérít.	B407			
3.8	Kamatbevételek	B408			
3.9	Egyéb működési bevétel	B411			
I.4	Működési c.átvett peszk. ÁH kívülről	B6			
II.	Felhalmozási bevételek				
II.1	Felhalmozási célú támogatás ÁH belülről	B2			
II.2	Felhalmozási bevételek	B5			
II.3	Felhalmozási c.átvett peszk.ÁH kívülről	B7			
	Kötségvetési bevételek	B1-7	1 334 000	816 507	2 150 507
III.	Finanszírozási bevételek	B8	156 416 000	28 704	156 444 704
III.1	Előző évi kv-i maradvány igénybevétele	B8131	200 000	28 704	228 704
	Irányítószervi támogatás	B816	156 216 000		156 216 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	157 750 000	845 211	158 595 211

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat/tétel	2025. évi eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	2025. évi módosított ei. 12.31.
1	2	3	4	5	6
I.	Működési kiadások		155 971 000	845 211	156 816 211
I.1	Személyi juttatások	K1	106 950 000	500 000	107 450 000
I.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 187 000		14 187 000
I.3	Dologi kiadások	K3	34 834 000	345 211	35 179 211
I.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
I.5	Egyéb működési célú kiadások	K5			
5.1	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	K506			
5.2	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K508			
5.3	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	K512			
5.4	Tartalékok	K513			
II.	Felhalmozási kiadások		1 779 000		1 779 000
II.1	Beruházások	K6	1 779 000		1 779 000
II.2	Felújítások	K7			
II.3	Egyéb felhalmozási kiadások	K8			
	Kötségvetési kiadások		157 750 000	845 211	158 595 211
III.	Finanszírozási kiadások	K9			
III.1	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91			
1.1	Hitel-kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	K911			
1.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
1.3	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
1.4	Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	K915			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		157 750 000	845 211	158 595 211

8. melléklet a 6/2026. (V.28.) önkormányzati rendelethez
10. melléklet az 5/2025. (II.13.) önkormányzati rendelethez

Települési önkormányzatot megillető támogatások

Adatok forintban

Jogcím száma	Jogcím	2 025									
		mutató (eredeti)	fajl. összeg	eredeti (kieg.nélkül)	eredeti (kiegészített iparüzési adó erőképeség miatt +6,98 %)	Emelt összeg	ped.béremelés miatti fajl. összeg	Összes járó támogatás (eredeti ei.)	mutató (módosított)	Évközi módosítás	Összes járó támogatás (módosított ei.)
1.1.1.2	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		26 000	5 010 200	5 359 759	5 359 759		5 359 759		0	5 359 759
1.1.1.3.1	Településüzemeltetés - közvilágítás alap támogatása			7 705 000	7 705 000	7 705 000		7 705 000		0	7 705 000
1.1.1.3.2	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása			0	0	0		0		0	0
1.1.1.4	Településüzemeltetés - köztemető támogatása			1 990 020	2 128 863	2 128 863		2 128 863		0	2 128 863
1.1.1.5	Településüzemeltetés - közutak támogatása			4 178 230	4 469 743	4 469 743		4 469 743		0	4 469 743
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			8 500 000	9 093 040	9 093 040		9 093 040		0	9 093 040
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			10 200	10 912	10 912		10 912		0	10 912
2.1.1	Polgármesteri illetm. és kgtérítéshez nyújtott tám. kilenc havi összege							7 948 259		4 870 330	12 818 589
1.1.	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása			27 393 650	28 767 317	28 767 317		36 715 576		4 870 330	41 585 906
1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - napi nyitvatartási ideje eléri a 8 órát	89,3	172 374	15 392 998	15 392 998	15 392 998		15 392 998	86,3	-517 122	14 875 876
1.2.2.1.	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	9,4	8 372 000	78 696 800	78 696 800	78 696 800	10 147 000	95 381 800	8,8	-5 296 200	90 085 600
1.2.3.1.1.1.1.	Ped. II. kategóriába sorolt pedagógusok kieg. Támogatása	1	717 000	717 000	717 000	717 000	869 000	869 000		0	869 000
1.2.5.1.1.	Pedagógus végz. nem rendelkező segítők átlagbéralapú tám.	4	5 268 000	21 072 000	21 072 000	21 072 000		21 072 000		0	21 072 000
1.2.	A települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása			115 878 798	115 878 798	115 878 798		132 715 798		-5 813 322	126 902 476
1.3.1.	A települési önk.szociális és gyermekjóléti felad.egyéb támogatása			7 192 765	7 192 765	7 192 765		7 192 765		0	7 192 765
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	60	88 520	5 311 200	5 311 200	5 311 200		5 311 200		0	5 311 200
1.3.2.4.1.	Házi segítségnyújtás szociális segítés	6	25 000	150 000	150 000	150 000		150 000	-6	-150 000	0
1.3.2.4.2	Házi segítségnyújtás - önálló feladatellátás		648 100						6	3 888 600	3 888 600
1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	15	372 600	5 589 000	5 589 000	5 589 000		5 589 000		0	5 589 000
	Szoc. ágazati kieg. pótlék									2 168 820	2 168 820
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			11 050 200	11 050 200	11 050 200		11 050 200		5 907 420	16 957 620
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végz. kisgyermeknev. bértámogatása						10 297 000		0,3	3 089 100	3 089 100
1.3.3.1.2	Bölcsődei dajkák, középfokú végz. kisgyermeknev. Bértámogatása	2,5	7 338 000	18 345 000	18 345 000	18 345 000		18 345 000	2,2	-2 201 400	16 143 600
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			3 063 200	3 063 200	3 063 200		3 063 200		194 000	3 257 200
1.3.3	Bölcsődei támogatás			21 408 200	21 408 200	21 408 200		21 408 200		1 081 700	22 489 900
1.3.	A települési önkorm. egyes szoc. és gyermekjóléti felad. tám.			39 651 165	39 651 165	39 651 165		39 651 165		6 989 120	46 640 285
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	5,70	3 924 000	22 366 800	22 366 800	22 366 800		22 366 800		0	22 366 800
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás			21 715 628	21 715 628	21 715 628		21 715 628		52 414	21 768 042
1.4.	Gyermekétkeztetés támogatása			44 082 428	44 082 428	44 082 428		44 082 428		52 414	44 134 842
1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 861	2 213	4 118 393	4 118 393	4 118 393		4 118 393		3 799 139	7 917 532
	Költségvetési törvény 2. és 3. melléklet szerinti támogatás összesen			231 124 434	232 498 101	232 498 101		257 283 360		9 897 681	267 181 041