

## 5. előterjesztés

Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. április 28-i nyilvános ülésére  
Felsőszentiván Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.26.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: R.) módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő az elmúlt időszak változásai átvezetésének érdekében, amelyhez az alábbi indokolást adom:

## Általános indokolás:

1. A Felsőszentiváni Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési főösszege változatlan maradt, azonban a rovatok között módosításra volt szükség. A kiadási oldalon a Személyi juttatások (K1) rovat 1 423 352,- Ft-tal csökkent, a Dologi kiadások (K3) rovat 483 427,-Ft-tal csökkent, míg a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat 544 514,- Ft-tal és a Beruházások (K6) rovat pedig 1 362 265,- Ft-tal nőtt.
2. A Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában:  
A kiadási főösszeg változatlan, azonban a kimutatásokat Felsőszentiván és Csávoly bontásban is el kell készíteni, így a bontás tekintetében könyvelés technikailag szükség volt a módosításra. Felsőszentiván esetében a Személyi juttatások (K1) rovat 120 518 Ft-tal csökkent, míg a Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat 120 518 Ft-tal nőtt.

Csávoly esetében a Személyi juttatások (K1) rovat 120 518 Ft-tal nőtt, míg a Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat 120 518 Ft-tal csökkent.

## Részletes indokolás

Az 1. §-hoz: A mellékletek újraszabályozását tartalmazza.

A 2. §-hoz: Hatályba léptető rendelkezés.

Fentiekre tekintettel az alábbi tájékoztatást adom a Tisztelt Képviselő-testület részére:

- I. A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai a várakozásom szerint az alábbiaknak megfelelően alakulnak:
  - I/1. Költségvetési hatások: Az előterjesztés jelentősen módosítja a bevételek és kiadások főösszegét. A bevételek a központi költségvetésből felhalmozáshoz kapott támogatások összegeivel növekszik.
  - I/2. Környezeti és egészségügyi következmények: A módosítással érintett feladatok közül a beruházási felújítási feladatok javítják a szolgáltatást igénybe vevők szociális helyzetét.
  - I/3. Adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: A kapott támogatáshoz kapcsolódó feladatok és az elszámolási kötelezettségek növelik a hivatal adminisztrációs terheit.
- II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a szükségességet az előterjesztésben kifejtettem, a rendelet megalkotásának elmaradása esetén az I. pontban részletezett hatások részbeni elmaradásával lehet számolni.
- III. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek az önkormányzatnál, a hivatalnál, az intézményeknél rendelkezésre állnak, többletkiadás, többletköltség nem merül fel az alkalmazás során.

**Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../.... (...) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelete  
módosításáról**

[1] Felsőszentiván Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendeletét módosítani szükséges az elmúlt időszak gazdasági eseményeinek hatására bekövetkezett változások következtében. Az Önkormányzat költségvetésének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. §-a teszi lehetővé.

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

**1. §**

(1) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 26.) önkormányzati rendelet 18. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

**2. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

#### Általános indokolás

Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.26.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: R.) módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő az elmúlt időszak változásai átvezetésének érdekében, amelyhez az alábbi **indokolást** adom:

1. **A Felsőszentiváni Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde költségvetési főösszege változatlan maradt, azonban a rovatok között módosításra volt szükség. A kiadási oldalon a Személyi juttatások (K1) rovat 1 423 352,- Ft-tal csökkent, a Dologi kiadások (K3) rovat 483 427,-Ft-tal csökkent, míg a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat 544 514,- Ft-tal és a Beruházások (K6) rovat pedig 1 362 265,- Ft-tal nőtt.**

#### 1. A Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában:

A kiadási főösszeg változatlan, azonban a kimutatásokat Felsőszentiván és Csávoly bontásban is el kell készíteni, így a bontás tekintetében könyvelés technikailag szükség volt a módosításra.

Felsőszentiván esetében a Személyi juttatások (K1) rovat 120 518 Ft-tal csökkent, míg a Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat 120 518 Ft-tal nőtt.

Csávoly esetében a Személyi juttatások (K1) rovat 120 518 Ft-tal nőtt, míg a Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (K2) rovat 120 518 Ft-tal csökkent.

#### Részletes indokolás

##### Az 1. §-hoz

A mellékletek újraszabályozását tartalmazza.

##### A 2. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezés.

FELSŐSZENTIVÁNI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előir. csp.	Kiem. eir.	KIADÁSOK	2024. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat II.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Év végi módosítás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési kiadások	115 573 374	135 918 027	135 918 027	0	0	146 844 027	146 844 027	0	0	140 902 817	140 902 817	0	0	139 540 552	139 540 552	0	0
	1		Személyi juttatások	87246772	109 317 720	109 317 720	0	0	111 116 916	111 116 916	0	0	111 116 916	111 116 916	0	0	109 693 564	109 693 564	0	0
	2		Ilunkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11988965	14 211 304	14 211 304	0	0	14 420 179	14 420 179	0	0	14 420 179	14 420 179	0	0	14 964 693	14 964 693	0	0
	3		Dologi kiadások	16337637	12 389 003	12 389 003	0	0	21 306 932	21 306 932	0	0	15 365 722	15 365 722	0	0	14 882 295	14 882 295	0	0
	4		Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.1		Működési célú kiadások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.2		Működési célú kiadások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.3		Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási kiadások	3 724 973	0	0	0	0	0	0	0	0	635 000	635 000	0	0	1 997 265	1 997 265	0	0
	6		Beruházások	3 724 973	0	0	0	0	0	0	0	0	635 000	635 000	0	0	1 997 265	1 997 265	0	0
	7		Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2		Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>Költségvetési kiadások összesen (I+II)</b>	<b>119 298 347</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.1		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.1.1		Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.1.2		Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.2		Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.2.1		Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.2.2		Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.3		Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.3.1		Irányító szervek felhalmozási célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.3.2		Irányító szervek működési célú támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)</b>	<b>119 298 347</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cím	Előirányzat csp.	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	2024. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat II.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat II.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési bevételek	283 372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	208860	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	74512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>Költségvetési bevételek összesen (I+II)</b>	<b>283 372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	III.		Finanszírozási bevételek	120 110 902	135 918 027	135 918 027	0	0	146 844 027	146 844 027	0	0	141 537 817	141 537 817	0	0	141 537 817	141 537 817	0	0
	8		Finanszírozási bevételek	120 110 902	135 918 027	135 918 027	0	0	146 844 027	146 844 027	0	0	141 537 817	141 537 817	0	0	141 537 817	141 537 817	0	0
	8.1		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1.1		Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1.2		Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2		Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2.1		Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2.2		Befektetési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.3		Maradvány igénybevétele	324 385	1 095 927	1 095 927	0	0	1 095 927	1 095 927	0	0	1 095 927	1 095 927	0	0	1 095 927	1 095 927	0	0
	8.3.1		Felhalmozási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.3.2		Működési célú	324 385	1 095 927	1 095 927	0	0	1 095 927	1 095 927	0	0	1 095 927	1 095 927	0	0	1 095 927	1 095 927	0	0
	8.4		Központi és irányító szervek támogatás	119 786 517	134 822 100	134 822 100	0	0	145 748 100	145 748 100	0	0	140 441 890	140 441 890	0	0	140 441 890	140 441 890	0	0
	8.4.1		Irányító szervek felhalmozási célú támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.4.2		Irányító szervek működési célú támogatás - állami	119 786 517	134 822 100	134 822 100	0	0	145 748 100	145 748 100	0	0	140 441 890	140 441 890	0	0	140 441 890	140 441 890	0	0
	8.4.2.1		Irányító szervek működési célú támogatás hozzájárulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)</b>	<b>120 394 274</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

FELSŐSZENTIVÁNI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. száma	Előir. elnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat II.	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Évi végi módosítás	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
		<b>KIADÁSOK - ÖSSZESEN</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 902 817</b>	<b>140 902 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 540 552</b>	<b>139 540 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Működési kiadások</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 902 817</b>	<b>140 902 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 540 552</b>	<b>139 540 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1	Személyi juttatások	109 317 720	109 317 720	0	0	111 116 916	111 116 916	0	0	111 116 916	111 116 916	0	0	109 693 564	109 693 564	0	0
	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 211 304	14 211 304	0	0	14 420 179	14 420 179	0	0	14 420 179	14 420 179	0	0	14 964 693	14 964 693	0	0
	3	Dologi kiadások	12 389 003	12 389 003	0	0	21 306 932	21 306 932	0	0	15 365 722	15 365 722	0	0	14 882 295	14 882 295	0	0
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.3	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5.4	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>635 000</b>	<b>635 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 7265</b>	<b>199 7265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	635 000	635 000	0	0	1 997 265	1 997 265	0	0
	7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Költségvetési kiadások összesen (I+II)</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>III. Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.1	Hitel-, kölcsontörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.3	Központi, irányító szervek támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.3.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.3.2	Irányító szervek működési célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

FELSŐSZENTIVÁNI NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2025. ÉVI KIADÁSAI (FORINTBAN)

Cím	Előir. csc	Kiem. elir.	Kiadások - ÖSSZESEN	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Onként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Onként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat II.	Kötelező feladatok	Onként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Év végi módosítás	Kötelező feladatok	Onként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		<b>Működési kiadások</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140 902 817</b>	<b>140 902 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 540 552</b>	<b>139 540 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		1	Személyi juttatások	109 317 720	109 317 720	0	0	111 116 916	111 116 916	0	0	111 116 916	111 116 916	0	0	109 693 564	109 693 564	0	0
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 211 304	14 211 304	0	0	14 420 179	14 420 179	0	0	14 420 179	14 420 179	0	0	14 964 693	14 964 693	0	0
		3	Dologi kiadások	12 389 003	12 389 003	0	0	21 306 932	21 306 932	0	0	15 365 722	15 365 722	0	0	14 882 295	14 882 295	0	0
		4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.3	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.4	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	II.		<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>635 000</b>	<b>635 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 726 5</b>	<b>199 726 5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	635 000	635 000	0	0	199 726 5	199 726 5	0	0
		7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>Költségvetési kiadások összesen (I+II)</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	III.		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		9	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3	Központi, irányító szervek támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3.2	Irányító szervek működési célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)</b>	<b>135 918 027</b>	<b>135 918 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 844 027</b>	<b>146 844 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 537 817</b>	<b>141 537 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>