

Gacsály Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (III. 12.)

önkormányzati rendelete

Az önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetéséről

Hatályos: 2025. 03. 12 15:30

[1] Gacsály Község Önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, mely a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait finanszírozza, azok elvégzését szolgálja.

[2] A költségvetésről szóló rendelet célja az éves gazdálkodás feltételeinek, kereteinek megteremtése és szabályozása a folyamatos feladatellátás, a szabályszerű és stabil működés, kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása érdekében. Gacsály Község 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:

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya az Önkormányzat Képviselő-testülete és szerveire, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre terjed ki.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerve: Gacsály Napközi Otthonos Óvoda

Az önkormányzat költségvetési kiadásainak és bevételeinek főösszege

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének: Kiadási főösszegét: 157.003.892 Ft-ban; Bevételi főösszegét: 157.003.892 Ft-ban állapítja meg az [1. melléklet](#) szerinti részletezéssel.

3. § (1) A Gacsály Napközi Otthonos Óvoda külön alkot önálló címet. Címrendet a [2. melléklet](#) szerint.

(2) Az önkormányzat egyéb bevételei és kiadásai egy címet alkotnak a [3. melléklet](#) szerint.

(3) Az óvoda kiadásait feladatonkénti részletezésben az [4. melléklet](#) tartalmazza.

(4) Az önkormányzat kiadásait feladatonkénti részletezésben az [5. melléklet](#) tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési éves létszámkeretet a következők szerint határozza meg: szakmai tevékenységet ellátók Óvoda 3 fő, Önkormányzati igazgatás 1 fő, Közművelődési feladatok 1 fő mindösszesen 5 fő. Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó: Étkeztetési feladatok 2 fő, közfoglalkoztatás 18 fő, mindösszesen: 20 fő.

(6) Az önkormányzat 2025. évi működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a [6. melléklet](#) tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 2025. évi felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a [7. melléklet](#) tartalmazza.

(8) Az önkormányzat saját bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a [8. melléklet](#) tartalmazza.

(9) A 2025. évi felhalmozási kiadásokat a [9. melléklet](#) tartalmazza.

(10) A többéves kihatással járó önkormányzati feladatok előirányzatait a [10. melléklet](#) tartalmazza.

(11) Az ellátottak pénzbeli juttatásai és az egyéb működési célú támogatások részletezését a [11. melléklet](#) tartalmazza.

(12) A 2025. év várható bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesüléséről készült likviditási tervet a [12. melléklet](#) tartalmazza.

(13) Az önkormányzatok működési költségvetési támogatásának részletezését 2025. évre a [13. melléklet](#) tartalmazza.

(14) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat feladatának ellátására a bevételi és kiadási egyensúly biztosítása érdekében egyéb kiegészítő költségvetési támogatás pályázatot nyújtson be.

A helyi önkormányzati költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervének elemi költségvetését a Polgármester hagyja jóvá, az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követő 10 napon belül.

(2) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(3) Az Önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34. § (1) – [\(2\) bekezdései](#) szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(4) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak szerint.

5. § Ez a rendelet 2025. március 12-én 15 óra 30 perckor lép hatályba.

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

**Gacsály Község Önkormányzat és költségvetési szervei kötelező feladatellátásnak
2025. évi költségvetése /Összevont/**

Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>forintban</i> 2025. évi előirányzat
1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	95 589 841
2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	36 147 192
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2)	131 737 033
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	543 091
5	Magánszemélyek kommunális adója	224 000
6	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	-
7	Egyéb közhatalmi bevétel	-
8	Közhatalmi bevételek (5+6+7)	224 000
9	Készletértékesítés ellenértéke	15 000
10	Szolgáltatások ellenértéke	7 166 880
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
12	Kamatbevételek	25
13	Egyéb működési bevételek	700 000
14	Működési bevételek (9+10+11+12+13)	7 881 905
15	Felhalmozási bevételek	-
16	Működési célú átvett pénzeszközök	-
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
18	Költségvetési bevételek (3+4+8+14+15+16+17)	140 386 029
19	Mardvány igénybevétele	16 617 863
20	Irányító szervi támogatás	-
21	Finanszírozási bevételek (19+20)	16 617 863
22	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (18+21)	157 003 892

Sor- szám	Kiadási jogcím	<i>forintban</i> 2025. évi előirányzat
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	73 705 492
2	Külső személyi juttatások	1 630 400
3	Személyi juttatások (1+2)	75 335 892
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 738 686
5	Készletbeszerzés	21 107 477
6	Kommunikációs szolgáltatások	577 580
7	Szolgáltatási kiadások	21 149 816

**Gacsály Község Önkormányzat és költségvetési szervei kötelező feladatellátásnak
2025. évi költségvetése /Összevont/**

8	Kiküldetések kiadásai	-
9	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 892 711
10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	53 727 584
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 044 927
12	Elvonások és befizetések	-
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	583 230
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	-
15	Tartalékok	1 629 400
16	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14+15)	2 212 630
17	Beruházások	2 857 500
18	Felújítások	-
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	543 091
20	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+16+17+18+19)	154 460 310
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 543 582
22	Irányító szervi támogatás	
23	Finanszírozási kiadások (21+22)	2 543 582
24	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+22)	157 003 892

Éves tervezett létszám előirányzat	25 fő
Ebből közfoglalkoztatottak száma	18 fő

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

**Gacsály Napközi Otthonos Óvoda
2025. évi költségvetése**

Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>forintban</i> 2025. évi előirányzat
1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	-
2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	-
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2)	-
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-
5	Magánszemélyek kommunális adója	-
6	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	-
7	Egyéb közhatalmi bevétel	-
8	Közhatalmi bevételek (5+6+7)	-
9	Készletértékesítés ellenértéke	-
10	Szolgáltatások ellenértéke	5 772 880

**Gacsály Napközi Otthonos Óvoda
2025. évi költségvetése**

11	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
12	Kamatbevételek	-
13	Egyéb működési bevételek	-
14	Működési bevételek (9+10+11+12+13)	5 772 880
15	Felhalmozási bevételek	-
16	Működési célú átvett pénzeszközök	-
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
18	Költségvetési bevételek (3+4+8+14+15+16+17)	5 772 880
19	Maradvány igénybevétele	366 503
20	Irányító szervi támogatás	52 768 599
21	Finanszírozási bevételek (19+20)	53 135 102
22	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (18+21)	58 907 982

Sor- szám	Kiadási jogcím	<i>forintban</i> 2025. évi előirányzat
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	32 599 522
2	Külső személyi juttatások	1 630 400
3	Személyi juttatások (1+2)	34 229 922
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 439 490
5	Készletbeszerzés	10 950 708
6	Kommunikációs szolgáltatások	121 927
7	Szolgáltatási kiadások	3 616 261
8	Kiküldetések kiadásai	-
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 692 174
10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	17 381 070
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
12	Elvonások és befizetések	-
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	-
14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
15	Tartalékok	-
16	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14+15)	-
17	Beruházások	2 857 500
18	Felújítások	-
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
20	Költségvetési kiadások (3+4+10+17+18+19)	58 907 982
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
22	Irányító szervi támogatás	-

Gacsály Napközi Otthonos Óvoda
2025. évi költségvetése

23	Finanszírozási kiadások (21+22)	-
24	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (20+23)	58 907 982

Éves tervezett létszám előirányzat	5 fő
Ebből közfoglalkoztatottak száma	0 fő

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

Gacsály Község Önkormányzat
2025. évi költségvetése

Sor- szám	Bevételi jogcím	<i>forintban</i> 2025. évi előirányzat
1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	95 589 841
2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	36 147 192
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2)	131 737 033
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	543 091
5	Magánszemélyek kommunális adója	224 000
6	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	-
7	Egyéb közhatalmi bevétel	-
8	Közhatalmi bevételek (5+6+7)	224 000
9	Készletértékesítés ellenértéke	15 000
10	Szolgáltatások ellenértéke	1 394 000
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
12	Kamatbevételek	25
13	Egyéb működési bevételek	700 000
14	Működési bevételek (9+10+11+12+13)	2 109 025
15	Felhalmozási bevételek	-
16	Működési célú átvett pénzeszközök	-
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
18	Költségvetési bevételek (3+4+8+14+15+16+17)	134 613 149
19	Mardvány igénybevétele	16 251 360
20	Irányító szervi támogatás	-
21	Finanszírozási bevételek (19+20)	16 251 360
22	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (18+21)	150 864 509

forintban

**Gacsály Község Önkormányzat
2025. évi költségvetése**

Sor- szám	Kiadási jogcím	2025. évi előirányzat
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	41 105 970
2	Külső személyi juttatások	-
3	Személyi juttatások (1+2)	41 105 970
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 299 196
5	Készletbeszerzés	10 156 769
6	Kommunikációs szolgáltatások	455 653
7	Szolgáltatási kiadások	17 533 555
8	Kiküldetések kiadásai	-
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 200 537
10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	36 346 514
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 044 927
12	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	583 230
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-
14	Tartalékok	1 629 400
15	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14)	2 212 630
16	Beruházások	-
17	Felújítások	-
18	Egyéb felhalmozási célú kiadások	543 091
19	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+15+16+17+18)	95 552 328
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 543 582
21	Irányító szervi támogatás	52 768 599
22	Finanszírozási kiadások (20+21)	55 312 181
23	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+22)	150 864 509

Éves tervezett létszám előirányzat	20 fő
Ebből közfoglalkoztatottak száma	18 fő

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

Gacsály Napközi Otthonos Óvoda
2025. évi költségvetési kiadásának feladatonkénti részletezése

Sor- szám	Kiadási jogcím	<i>forintban</i>		
		Óvodai nevelés	Intézményi és szünidei étkeztetés	Összesen
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	22 529 922	10 069 600	32 599 522
2	Külső személyi juttatások	200 000	1 430 400	1 630 400
3	Személyi juttatások (1+2)	22 729 922	11 500 000	34 229 922
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 943 190	1 496 300	4 439 490
5	Készletbeszerzés	410 348	10 540 360	10 950 708
6	Kommunikációs szolgáltatások	73 927	48 000	121 927
7	Szolgáltatási kiadások	1 958 409	1 657 852	3 616 261
8	Kiküldetések kiadásai	-	-	-
9	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	619 803	2 072 371	2 692 174
10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	3 062 487	14 318 583	17 381 070
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
12	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
14	Tartalékok	-	-	-
15	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14)	-	-	-
16	Beruházások	-	2 857 500	2 857 500
17	Felújítások	-	-	-
18	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
19	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+15+16+17+18)	28 735 599	30 172 383	58 907 982
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-
21	Irányító szervei támogatás	-	-	-
22	Finanszírozási kiadások (20+21)	-	-	-
23	KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+22)	28 735 599	30 172 383	58 907 982

Gacsály Napközi Otthonos Óvoda
2025. évi költségvetési kiadásának feladatonkénti részletezése

Éves tervezett létszám előirányzat	3 fő	2 fő	5 fő
Ebből közfoglalkoztatottak száma	0 fő	0 fő	0 fő

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

Gacsály Község Önkormányzata
2025. évi költségvetési kiadásának feladatonkénti részletezése

Sor- szá m	Kiadási jogcím	Önkor- mánya ti igazgatá s	Település- üzemelteté si feladatok	Közműv e- lődési feladatok	Közfog- lalkoztatá s	Egyéb felada t	<i>forintba</i> <i>n</i> Összese n
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 569 490	-	2 081 400	31 455 080	-	41 105 970
2	Külső személyi juttatások	-	-	-	-	-	-
3	Személyi juttatások (1+2)	7 569 490	-	2 081 400	31 455 080	-	41 105 970
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	984 035	-	270 582	2 044 579	-	3 299 196
5	Készletbeszerzés	638 144	1 726 163	162 373	2 002 202	5 627 887	10 156 769
6	Kommunikációs szolgáltatások	250 220	97 084	-	-	108 349	455 653
7	Szolgáltatási kiadások	2 188 548	12 498 814	570 442	-	2 275 751	17 533 555
8	Kiküldetések kiadásai	-	-	-	-	-	-
9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	627 416	4 659 478	292 148	-	2 621 495	8 200 537
10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	3 704 328	18 981 539	1 024 963	2 002 202	10 633 482	36 346 514
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-	12 044 927	12 044 927
12	Elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-
13	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-	-	583 230	583 230

Gacsály Község Önkormányzata
2025. évi költségvetési kiadásának feladatonkénti részletezése

14	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-	-	-
15	Tartalékok	-	-	-	-	1 629 400	1 629 400
16	Egyéb működési célú kiadások (12+13+14+15)	-	-	-	-	2 212 630	2 212 630
17	Beruházások	-	-	-	-	-	-
18	Felújítások	-	-	-	-	-	-
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	543 091	-	543 091
20	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+16+17+18+19)	12 257 853	18 981 539	3 376 945	36 044 952	24 891 039	95 552 328
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-	-	2 543 582	2 543 582
22	Irányító szervi támogatás	-	-	-	-	52 768 599	52 768 599
23	Finanszírozási kiadások (21+22)	-	-	-	-	55 312 181	55 312 181
24	KIADÁSOK ÖSSZESEN (20+23)	12 257 853	18 981 539	3 376 945	36 044 952	80 203 220	150 864 509
Éves tervezett létszám előirányzat		1 fő	0 fő	1 fő	18 fő	0 fő	20 fő
Ebből közfoglalkoztatottak száma		0 fő	0 fő	0 fő	18 fő	0 fő	18 fő

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

Gacsály Község Önkormányzata

**Működési célú bevételeket és kiadásokat bemutató mérleg (Önkormányzati szinten)
2025. év**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Előirányzat	Sor- szám	Kiadási jogcím	Előirányzat
1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	42 821 242	1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	41 105 970
2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	36 147 192	2	Külső személyi juttatások	-
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2)	78 968 434	3	Személyi juttatások (1+2)	41 105 970
4	Magánszemélyek kommunális adója	224 000	4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 299 196
5	Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	-	5	Készletbeszerzés	10 156 769
6	Egyéb közhatalmi bevétel	-	6	Kommunikációs szolgáltatások	455 653
7	Közhatalmi bevételek (4+5+6)	224 000	7	Szolgáltatási kiadások	17 533 555
8	Készletértékesítés ellenértéke	15 000	8	Kiküldetések kiadásai	-
9	Szolgáltatások ellenértéke	1 394 000	9	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 200 537
10	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	10	Dologi kiadások (5+6+7+8+9)	36 346 514
11	Kamatbevételek	25	11	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 044 927
12	Egyéb működési bevételek	700 000	12	Egyéb működési célú támogatások	583 230
13	Működési bevételek (8+9+10+11+12)	2 109 025	13	Tartalékok	1 629 400
14	Működési célú átvett pénzeszközök	-	14	Egyéb működési célú kiadások (12+13)	2 212 630
15	Költségvetési bevételek (3+7+13+14)	81 301 459	15	Költségvetési kiadások (3+4+10+11+14)	95 009 237

forint

Gacsály Község Önkormányzata
Működési célú bevételeket és kiadásokat bemutató mérleg (Önkormányzati szinten)

2025. év

16	Mardvány igénybevétele	16 251 360	16	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	2 543 582
17	Irányító szervei támogatás		17	Irányító szervei támogatás	
18	Finanszírozási bevételek (16+17)	16 251 360	18	Finanszírozási kiadások (16+17)	2 543 582
19	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (15+18)	97 552 819	19	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (15+18)	97 552 819

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

Gacsály Község Önkormányzata
Felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat bemutató mérleg

2025. év

Sor-szám	Bevételi jogcím	<i>forintban</i>		Sor-szám	Kiadási jogcím	<i>forintban</i>	
		Előirányzat				Előirányzat	
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	543 091		1	Beruházások	0	
2	Felhalmozási bevételek	0		2	Felújítások	0	
3	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	543 091	
4	Költségvetési bevételek (1+2+3)	543 091		4	Költségvetési kiadások (1+2+3)	543 091	
5	Mardvány igénybevétele	0		5	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	
6	Irányító szervei támogatás			6	Irányító szervei támogatás		
7	Finanszírozási bevételek (5+6)	0		7	Finanszírozási kiadások (5+6)	0	
8	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (4+7)	543 091		8	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4+7)	543 091	

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

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2027. után	
1	2	3	4	5	6	7
Helyi adók	01	224	224	224	224	896
Osztalék, koncessziós díjak	02					
Díjak, pótlékok, bírságok	03					
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyon értékű jog értékesítése, vagyonhasznosítás, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	444	444	444	444	1.776
Részvények, részesedések értékesítése	05					
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06					
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07					
Saját bevételek (01+ ... +07)	08	668	668	668	668	2.672
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	334	334	334	334	1336
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+ ... +17)	10	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13					
Adott váltó	14					
Pénzügyi lízing	15					
Halasztott fizetés	16					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17					
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+ ... +25)	18	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19					
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20					
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21					

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN 7=(3+4+5+6)
		2025.	2026.	2027.	2027. után	
Adott váltó	22					
Pénzügyi lízing	23					
Halasztott fizetés	24					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25					
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26) 900(0926)	27	334	334	334	334	1.336

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

**Gacsály Község Önkormányzat
felhalmozási kiadásainak részletezése
2025. év**

Sorszám	Megnevezés	<i>forintban</i> Összeg
1.	Eszköz beszerzés közmunkaprogram (benzinmotoros fűkasza)	279 991
2.	Gép és eszköz javítása közmunkaprogram	263 100
3.	Összesen (1+2)	543 091

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

**Gacsály Község Önkormányzata
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ ELŐIRÁNYZATAIT
BEMUTATÓ MÉRLEG**

I. Működési bevételek és kiadások

Megnevezés	<i>forintban</i>		
	2025	2026	2027
Működési célú támogatások	131 737 033	147 545 477	162 300 025
Közhatalmi bevételek	224 000	212 000	201 000
Működési bevételek	2 109 025	2 362 108	2 598 319
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-
Finanszírozási bevételek (maradvány)	16 251 360	18 044 875	19 881 563
Működési célú bevételek összesen	150 321 418	168 164 460	184 980 906

Gacsály Község Önkormányzata
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK
MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ ELŐIRÁNYZATAIT
BEMUTATÓ MÉRLEG

Személyi juttatások	41 105 970	46 038 686	50 642 555
Munkaadót terhelő járulékok	3 299 196	3 695 100	4 064 609
Dologi kiadások	36 346 514	40 708 096	44 778 905
Ellátottak pénzbeli juttatása	12 044 927	13 490 318	14 839 350
Egyéb működési célú kiadások	583 230	653 218	718 539
Tartalékok	1 629 400	1 629 400	1 792 340
Finanszírozási kiadások	55 312 181	61 949 643	68 144 607
Működési célú kiadások összesen	150 321 418	168 164 460	184 980 906

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Megnevezés	2025	2026	<i>forintban</i> 2027
Felhalmozási célú támogatások	543 091	608 262	669 088
Felhalmozási célú bevételek	-	-	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
Finanszírozási bevételek (maradvány)	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen	543 091	608 262	669 088
Beruházási kiadások (ÁFÁ-val)	-	-	-
Felújítási kiadások (ÁFÁ-val)	-	-	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	543 091	608 262	669 088
Tartalékok	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen	543 091	608 262	669 088
Önkormányzat bevételei összesen	150 864 509	168 772 722	185 649 995
Önkormányzat kiadásai összesen	150 864 509	168 772 722	185 649 995

Gacsály Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés

Megnevezés	<i>forintban</i> Eredeti előirányzat
Önkormányzati rendszerben megállapított juttatás	8 845 000
- Lakhatási támogatás	6 105 000
- Települési segély	1 900 000
- Temetési támogatás	150 000
- Köztemetés	690 000
Önkormányzat által egyéb saját hatáskörű támogatás	3 199 927
- Szociális tűzifa szállítás	-
- Iskoláztatási, óvodáztatási támogatás	2 000 000
- Egyéb Önkormányzati támogatás	1 199 927
Önkormányzat által folyósított ellátások összesen	12 044 927

Megnevezés	<i>forintban</i> Eredeti előirányzat
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül	583 230
- Felső-Tisza Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás tagdíj	197 800
- Felső-Tisza Vidéki Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési díj	200 000
- Felső-Tisza Vidéki Gyermekjóléti és Szociális Intézményfenntartó Társulás tagdíj	118 680
- Sz-Sz-B M Szilárdhulladék gazdálkodási társulás	29 670
- Szatmár Leader tagdíj	37 080
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre (BURSA)	-
Egyéb működési célú támogatás összesen	583 230

**Gacsály Község Önkormányzat likviditási terve
2025. évre**

So r- sz á m	Bevételi jogcím	<i>ezer forin tban</i>												
		jan uár	febr uár	már cius	ápr ilis	máj jus	jún ius	júl ius	augu sztus	szepte mber	okt óbe	nove mber	dece mber	Össz esen
1	Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	11	13	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	131
		165	571	712	712	71	71	71	712	712	712	713	592	737
						2	2	2						
2	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről	-	-	543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543
3	Közhatalmi bevételek	18	18	19	19	19	19	19	19	19	19	18	18	224
4	Működési bevételek	657	657	657	657	65	65	65	657	657	657	657	657	7
						7	7	7						882
5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Finanszírozási bevételek	1	1	1	1	1	1	1	1 385	1 385	1	1 385	1 385	16
		385	385	385	385	38	38	38			385			618
						5	5	5						
9	BEVÉTELEK	13	15	13	12	12	12	12	12	12	12	12	12	157
	ÖSSZESEN	224	630	316	773	77	77	77	773	773	773	773	652	004
	(1+2+3+4+5+6+7+8)					3	3	3						

*ezer
forin
tban*

**Gacsály Község Önkormányzat likviditási terve
2025. évre**

So r- sz á m	Kiadási jogcím	jan uár	febr uár	már cius	ápr ilis	máj jus	jún ius	júl ius	augu sztus	septe mber	okt óbe	nove mber	dece mber	Össz esen
10	Személyi juttatások	6 278	6 278	6 278	6 278	6 27	6 27	6 27	6 278	6 278	6 278	6 278	6 278	75 336
11	Munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó	645	645	645	645	64 5	64 5	64 5	645	645	645	645	645	7 739
12	Dologi kiadások	4 477	4 477	4 477	4 477	4 47	4 47	4 47	4 477	4 477	4 477	4 477	4 477	53 728
13	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 004	1 004	1 004	1 004	00 4	00 4	00 4	1 004	1 004	1 004	1 004	1 004	12 045
14	Egyéb működési célú kiadások	184	184	184	184	18 4	18 4	18 4	184	184	184	184	184	2 213
15	Beruházások	-	2 858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 858
16	Felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	543
18	Finanszírozási kiadások	636	184	184	184	18 4	18 4	18 4	184	184	184	184	64	2 544
19	KIADÁSOK (10+11+12+13+14+15+16+17+18)	13 224	15 630	13 316	12 773	12 77	12 77	12 77	12 773	12 773	12 773	12 773	12 652	157 004
20	Egyenleg (9-19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Gacsály Község Önkormányzata
Önkormányzatok működési költségvetési támogatásának részletezése
2025. év

Sorszám	Megnevezés	<i>forint</i> Összeg
1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	21 545 660
2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 544 070
3.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 007 000
4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	15 462 146
5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
6.	Polgármesteri illetményhez és költség térítéshez nyújtott támogatás	6 960 655
7.	Egyéb önkormányzati támogatás (óvoda esélyteremtési illetményrész támogatása)	3 814 950
8.	Egyéb önkormányzati támogatás (REKI)	985 360
9.	Támogatás összesen (1+2+3+4+5+6+7+8)	95 589 841

Kecskés Szilvia s.k.
polgármester

Nadimovné Adorján Ildikó s.k.
jegyző