

KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2025.(II. 17.)

önkormányzati rendelete

**Kisvárdai Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési
rendeletének elfogadásáról**

[1] Kisvárdai Város Önkormányzat Képviselő-testülete a kötelező és az önként vállalt feladatai finanszírozásának biztosítása, a pénzügyi feladatainak ellátása, az éves költségvetésének megállapítása érdekében, e rendeletet alkotja.

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

1.§ (1) Kisvárdai Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat

a) bevételi főösszegét **13.686.675.386 forintban,**

b) kiadási főösszegét **13.686.675.386 forintban,**
állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott főösszegeken belül az önkormányzat

a) költségvetési bevételeit 8.804.658.789 forintban,

b) költségvetési kiadásait 13.292.123.037 forintban,

c) költségvetési egyenlegét - 4.487.464.248 forintban,

ca) *ebből működési* - 1.839.181.332 forintban,

cb) *felhalmozási* - 2.648.282.916 forintban

állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési hiány finanszírozásának érdekében az előző évi költségvetési pénzmaradványának igénybevételeit rendeli el.

2.§ A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét előirányzat – csoportok, kiemelt előirányzatok szerint az 1. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

3.§.(1) Az Önkormányzat által ellátott kötelező feladatok: településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés, köztemető kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása. A közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló

közüintézmény elnevezése, egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (közttisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás). Az óvodai ellátás, kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása, a kulturális örökség helyi védelme, a helyi közművelődési tevékenység támogatása.

A család és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások, lakás- és helyiséggazdálkodás. A helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, helyi közfoglalkoztatás, helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok, a kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeinek biztosítása, sport, ifjúsági ügyek, nemzetiségi ügyek, közreműködés a település közbiztonságának biztosításában, távhőszolgáltatás, víziközmű-szolgáltatás, óvodai étkeztetés, iskolai, intézményi étkeztetés, szünidei étkeztetés, köznevelési intézmények működtetése.

(2) Az Önkormányzat által ellátott önként vállalt feladatai: kiadói tevékenység, intézményi dolgozók étkeztetése, esélyegyenlőség és egyenlő bánásmód megvalósulását célzó tevékenységek, civil szféra, civil szervezetek megerősödését célzó tevékenységek, programok, támogatások, közös képviselő, mezőőri tevékenység, amatőr sportegyesületek, valamint utánpótlás nevelés támogatása, játszóház működtetése, háziorvosok támogatása, fogorvosi ügyelet, labor működtetéséhez hozzájárulás biztosítása.

4.§ A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

5.§. A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 3. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

6.§ A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételeit és kiadásait előirányzat – csoportok, kiemelt előirányzatok szerint a 4. melléklet szerinti részletezettségben állapítja meg.

7.§. A Képviselő-testület az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, külön bemutatva a közfoglalkoztatottak, valamint a 100%-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok engedélyezett létszámát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

8.§. A Képviselő-testület az önkormányzat fejlesztési célú bevételeit és kiadásait, a beruházások beruházásonkénti részletezését, felújítások felújításonkénti részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

9.§. A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§.(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit 8. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 10. melléklet részletezi.

11.§. Az Önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 11. melléklet szerint határozza meg.

12.§. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti felosztását a 12. melléklet tartalmazza.

13.§. Az Önkormányzat 2025. évi állami támogatását a 13. melléklet részletezi.

14.§. A készpénzben teljesíthető kiadások kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

15.§. A köztisztviselők illetményalapja 2025. évben 90.000 Ft, az illetménykiegészítés középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselő ügyintézők esetén az alapilletmény 10%-ában, felsőfokú végzettséggel rendelkezők esetében az alapilletmény 30%-ában állapítja meg. A Képviselő-testület a költségvetési szervek jutalom kifizetését engedélyezi a rendszeres személyi juttatások 10%-ban. Az önkormányzat, a hivatal, az intézmények és a gazdasági társaságok - személyi előirányzataik figyelembevételével - természetbeni utalványt, ajándécsomagot is biztosíthatnak alkalmazottaik részére.

16.§. A Képviselő-testület a gazdálkodás biztonsága, a fizetőképesség megőrzése, és az adósságállomány újratermelődésének elkerülése érdekében az általános tartalékot a rendelet 1. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá. Az általános tartalékból az elmaradt bevételek, többletfeladatok, évközi többletigények, az állammal szembeni visszafizetési kötelezettségek, adósságok teljesítését, pályázati sajáterő biztosítását nettó 15.000 e Ft alatt a polgármester, nettó 15.000 e Ft fölött a Képviselő-testület engedélyezi.

17.§.(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

18.§.(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 15.000 e Ft értékhatárig a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

19.§.(1) A polgármester a forrásfelhasználásról ügyletenként nettó 15.000 e Ft értékhatárig dönt, melyről a döntését követő ülésen tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A polgármester jogosult az Önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott előirányzatok terhére ügyletenként nettó 15.000 e Ft értékhatárig kötelezettséget vállalni.

20.§. A finanszírozási célú pénzügyi műveletek hatásköre a Képviselő-testületet illeti. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a felvett munkabérhitel eseti lehívásának aláírására 100 millió forintig.

21.§. (1) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de annak rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.


Leleszi Tibor
polgármester




Barabás Jánosné dr.
jegyző

Záradék:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított jogkörömben eljárva az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendeletet 2025. február 17. napján 14 óra 40 perckor kihirdetem.

Kisvárdai Város, 2025. február 17.




Barabás Jánosné dr.
jegyző

A rendelet általános indokolása

A Képviselő-testület Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak alapján 2025. évi költségvetési rendeletét megalkotja.

A 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásakor a kormányzat gazdaság politikájának érvényesítése, a központi szabályozó tényező figyelembe vételével, a maximális takarékosagra, a feladatok minél hatékonyabb ellátására, e mellett a szolgáltatások magasabb színvonalon való ellátására törekedtünk. A likviditás folyamatos biztosítása érdekében a bevételarányos, ésszerű gazdálkodáson túl szükséges a pályázati források széles körű kihasználása.

Részletes indokolás

A rendelet 1.§-a határozza meg az önkormányzat bevételi-kiadási főösszegét és költségvetési (működési, felhalmozási) egyenlegét.

A rendelet 2.§-a határozza meg az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérleget.

A rendelet 3.§-a részletezi az Önkormányzat által ellátott kötelező, és az önként vállalt feladatait.

A rendelet 4.§-a tartalmazza az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét.

A rendelet 5. §-a tartalmazza az önkormányzat felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét.

A rendelet 6.§-ban határozza meg az önkormányzat által irányított költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatait csoportok, kiemelt előirányzatok szerint.

A rendelet 7. §-a határozza meg a költségvetési szervek engedélyezett létszámát, a közfoglalkoztatottak létszámát.

A rendelet 8.§-a részletezi az önkormányzat fejlesztési célú bevételeit és kiadásait beruházásonkénti, felújításonkénti részletezésben.

A rendelet 9. §-a tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait.

A rendelet 10.§-a részletezi az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségeit, az adósságot keletkeztető tárgyévi fizetési kötelezettségét, illetve az adósságot keletkeztető fejlesztési céljait.

A rendelet 11.§-a határozza meg az önkormányzat által nyújtott céljellegű támogatásokat.

A rendelet 12.§-a részletezi az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti felosztását.

A rendelet 13.§-a mutatja be a 2025. évi támogatásokat.

A rendelet 14.§-a mutatja be a készpénzben teljesíthető kiadásokat.

A rendelet 15. §-a határozza meg a köztisztviselők illetményalapját és illetménykiegészítését, továbbá egyéb juttatásait.

A rendelet 16.§-a határozza meg az általános tartalék felhasználásának rendjét.

A rendelet 17.§-a rendelkezik a költségvetés végrehajtásának felelősségéről.

A rendelet 18. §-a rendelkezik az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, kiadások közötti átcsoportosításáról.

A rendelet 19.§-a rendelkezik a polgármester forrásfelhasználással és kötelezettség vállalással kapcsolatos jogosultságáról.

A rendelet 20. §-a rendelkezik a finanszírozási célú pénzügyi műveletek hatásköréről.

A rendelet 21. §-a rendelkezik a hatályba lépésről.

Előzetes hatásvizsgálat a 2025. évi költségvetési rendelet – tervezet megalkotásához

A Jat. 17.§(2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A rendelet-tervezet hatásai:

- **Társadalmi hatások:**

Az önkormányzat költségvetésének bevételei közvetett módon meghatározzák a városban élő emberek jövedelmi helyzetét. A közalkalmazottak, köztisztviselők egyéb jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai, a segélyezettek ellátásai minden hónapban folyamatosan kifizetésre kerülnek, biztosítva a családok jövedelem forrásait. Közvetett társadalmi hatása van az önkormányzat területén élőkre, az intézmények ellátottaira a helyi adó bevételek nagysága, az önkormányzat likviditása.

- **Gazdasági hatások:**

Kisvárdai Város Önkormányzatának költségvetését nagyban meghatározza az állami támogatások nagysága, a helyi adóból származó bevételek és az intézményi működési bevételek. A folyamatos likviditás megőrzése érdekében a költségvetés, egyensúlyának fenntartása volt az elsődleges szempont. Az előirányzatok betartása, az elnyert fejlesztési támogatás, egyéb pályázati források javítják a költségvetés helyzetét.

- **Költségvetési hatások:**

A fenti bevételi előirányzatok, esetleges évközi bevételi többletek lehetővé teszik a szállítói tartozások állományának alacsony szinten tartását.

- **Környezeti hatások:**

A rendelet-tervezetnek környezeti hatása nincs.

- **Egészségi következmények:**

A rendelet-tervezetnek egészségi következménye nincs.

- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

Adminisztratív terheket növelő vagy csökkentő hatása nincs a jogszabály megalkotásának. A költségvetési rendelet megalkotásához és végrehajtásához szükséges adminisztráció (személyi és tárgyi) rendelkezésre áll az önkormányzat és intézményeinél.

- **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A költségvetési rendeletet február 15-ig kell beterjesztetni és március 15-ig kell elfogadni. Ha a határidő utolsó napja munkaszüneti napra esik a határidő a következő munkanapon jár le.

Ha ez nem történik meg, akkor kötelező az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkotni. Amennyiben az önkormányzat ezen törvényi kötelezettségének nem tesz eleget, úgy

mulasztásos törvénysértést követ el. A mulasztásos törvénysértés miatt a Kormányhivatal a törvényben foglalt felügyeleti jogkörében jár el. A költségvetési rendelet meg nem alkotásának további következménye, hogy az Államkincstár nem utalja az állami támogatást, ami likviditási nehézségeket okozhat. Az önkormányzat szempontjából az éves költségvetési rendeletének megalkotása elemi szükséglet, mivel e nélkül a gazdálkodás jogszerűsége kerül veszélybe.

-Jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak, nincs kockázata a végrehajtásnak.

Kisvárdai Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

1. Bevételek

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Rovat	Bevételek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv
1.	B3-B4	I. Működési bevételek	3 235 789 111	3 031 247 368	3 823 793 296
2.	B 4	1. Intézményi működési bevételek	698 448 134	840 320 187	1 700 993 296
3.		NEAK finansz. intézmény működési bevétel	7 860 816	10 150 000	17 000 000
4.	B 3	2. Közhatalmi bevételek	2 529 480 161	2 180 777 181	2 105 800 000
5.	B 34	Iparüzési	2 417 271 697	2 070 330 112	2 000 000 000
6.	B 34	Kommunális	93 872 096	93 864 764	97 000 000
7.	B 34	Idegenforgalmi	4 642 350	6 163 250	5 000 000
8.	B 354	Átengedett központi adó gépjármű			
9.	B 36	Egyéb közhatalmi bevételek	13 694 018	10 419 055	3 800 000
10.	B 36	Egyéb sajátos bevétel			
11.	B 31	Jövedelemadók			
12.	B 11	II. Támogatások	1 226 229 345	1 213 211 413	1 218 723 823
13.	B 111	Állami hozzájárulás (norm.) -ált. tám.	418 845 254	365 152 738	369 571 557
14.	B 112	Egyes köznevelési feladatok tám.	323 453 639	413 613 162	457 053 270
15.	B 113	Települési Önk. Szoc. és gyermekjóléti fa. tám.	337 203 163	370 471 242	344 726 957
16.	B 114	Települési Önkorm. kulturális fa. tám.	64 080 263	63 713 104	47 372 039
17.		Központosított szociális támogatás			
18.	B 115	Működési c. központi és kiegészítő támogatások			
19.		Felhalmozási c. központi és kiegészítő támogatások			
20.	B 21	Felhalmozási költségvetési támogatás			
21.	B 116	Elszámolásból származó bevétel	82 647 026	261 167	
22.		Önkormányzatok kiegészítő támogatása			
23.	B 5	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	3 346 120	2 007 614	26 000 000
24.	B 52; B 53	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	3 346 120	2 007 614	26 000 000
25.		2. Önkormányzat sajátos tőke jellegű bevétele			
26.		3. Pénzügyi befektetések bevételei			
27.		4. Egyéb felhalmozási célú bevételek			
28.	B1-B2	IV. Támogatás értékű bevétel	3 034 075 076	591 171 876	3 731 841 670
29.	B 16	1. Támogatás értékű működési bevétel	841 976 759	591 171 876	569 320 346
30.		ebből NEAK-tól átvett	223 520 500		193 122 000
31.	B 25	2. Támogatás értékű felhalmozási bevétel	2 092 098 317		3 162 521 324
32.		ebből NEAK-tól átvett			
33.	B 14; B 15	3. Műk. c. visszatérítendő tám., kölcsön igénybevétel, visszatér.	100 000 000		
34.	B6-B7	V. Véglegesen átvett pénzeszköz	9 666 997	2 566 256	1 550 000
35.	B 65	1. Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülről	6 081 000	141 700	250 000
36.	B 75	2. Felhalmozási pénzeszköz államháztartáson kívülről	3 585 997	2 424 556	1 300 000
37.	B 64;B74	VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése	9 358 771	6 790 194	2 750 000
38.					
39.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen I+II+III+IV+V+VI	7 518 465 420	4 846 994 721	8 804 658 789
40.	B 813	VII. Hiány belső finanszírozása	1 247 910 229	7 467 177 390	4 487 464 248
41.	B 8131	1.1. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétel	1 247 910 229	7 467 177 390	4 487 464 248
42.		2. Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele			
43.					
44.		VIII. Értékpapírok értékesítése, kibocsátása	0	0	0
45.		1. Forgatási célú értékpapírok bevételei			
46.		2. Befektetési célú értékpapírok bevételei			
47.		IX. Kötvények kibocsátásának bevétele			
48.	B 811	X. Hitelek	0	0	350 000 000
49.		Működési célú hitel felvétele			
50.	B 8112	Naptári éven belüli hitel felvétele			350 000 000
51.		Felhalmozási célú hitel felvétele			
52.		XI. Függő, átfutó bevételek			
53.	B 814	XII. Államháztartáson belüli megelőlegezés	38 703 364	46 203 824	44 552 349
54.	B 817	XIII. Lekötött bankbetétek megszüntetése		1 018 600 541	
55.	B 8	Finanszírozási célú műveletek bevétele VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII	1 247 910 229	8 531 981 755	4 882 016 597
56.		Bevételek összesen 39+55	8 766 375 649	13 378 976 476	13 686 675 386

Kisvárdai Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének pénzügyi mérlege

2. Kiadások

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
	Rovat	Kiadások	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv
57.	K1-K5	I. Működési kiadások	4 201 037 434	4 908 551 935	6 641 995 331
58.		Intézményi kiadások	784 885 237		983 638 137
59.		NEAK intézmény	269 668 845		279 770 604
60.		Önkormányzat	2 776 530 413		4 837 731 213
61.		Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	369 952 939		540 855 377
62.		Ebből:			
63.	K 1	Személyi juttatások	1 194 300 596	1 422 483 673	1 755 733 419
64.	K 2	Munkaadót terhelő járulékok	140 324 926	166 434 753	218 788 540
65.	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	80 874 974	87 634 678	98 750 000
66.	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 793 417 287	2 007 432 427	3 200 499 698
67.	K 502	Elvonások, befizetések	354 765 703	571 422 000	681 533 601
68.	K 353	Kamat kiadás			
69.	K 506; K 512	Támogatásértéktől kiadás, működési pénzeszköz átadás	537 353 948	653 144 404	686 140 073
70.	K504, K505	Műk. c. visszatérítendő tám. nyújtása és törlesztése	100 000 000		
71.	K505	Kölcsönök nyújtása			550 000
72.	K508	Működési célú visszatérítendő támogatás			
73.		Garancia- és kezességvállalás kiadásai			
74.					
75.		II. Felhalmozási kiadások	1 460 544 644	2 550 057 811	5 840 604 240
76.	K 6	Beruházások	1 121 641 049	1 553 978 078	4 415 825 946
77.	K 7	Felújítások	295 318 783	551 185 504	1 397 803 057
78.	K 353	Felhalmozási célú kamatkiadások			
79.	K89	Felhalmozási c. pénzeszköz átadás		13 374 015	19 046 237
80.	K 86; K 87	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása	13 988 750	500 000	4 500 000
81.	K 84	Egyéb felhalmozási célú támogatás államházt.-on belülre	29 596 062	431 020 214	3 429 000
82.		Pénzügyi befektetések kiadásai			
83.					
84.					
85.	K 512	III. Tartalék	0	0	809 523 466
86.		Céltartalék			
87.		Általános tartalék			809 523 466
88.		IV. Egyéb kiadások			
89.	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen I+II+III+IV	5 661 582 078	7 458 609 746	13 292 123 037
90.	K 911	V. Hitelek törlesztése	0	0	350 000 000
91.		Felhalmozási célú hitel törlesztése			
92.		Működési célú hitel törlesztés			
93.		Hosszú lejáratú hitel törlesztése			
94.		Naptári éven belüli hitelek törlesztése			350 000 000
95.		Kötvény törlesztés			
96.	K 912	VI. Értékpapírok beváltása, vásárlása			
97.		Forgatási célú értékpapír beváltása, vásárlása			
98.		Befektetési célú értékpapír beváltása, vásárlása			
99.		VII.Függő, átfutó kiadások			
100.	K 914	VIII. Államháztartáson b. megelőleg. visszafiz.	36 131 304	40 354 839	44 552 349
101.	K 916	IX. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		1 018 600 541	
102.		Finanszírozási célú műveletek kiadása V+VI+VII+VIII+IX	36 131 304	1 058 955 380	394 552 349
103.		Kiadások összesen 89+102	5 697 713 382	8 517 565 126	13 686 675 386
104.					
105.		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY, TÖBBLET 39-89	1 856 883 342	-2 611 615 025	-4 487 464 248
106.		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ MŰVELETEK EGYENLEGE 55-102	1 211 778 925	7 473 026 375	4 487 464 248

Működési célú bevételek és kiadások mérlege

adatok Ft-ban

A		B	C		D	E	F	G	H	I	J
Rovat		Bevétel megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Rovat	Kiadás megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	
1.	B 4	Intézményi működési bevételek	706 308 950	850 470 187	1 717 993 296	K 1	Személyi juttatások	1 194 300 596	1 422 483 673	1 755 733 419	
2.	B 3	Közhatalmi bevételek	2 529 480 161	2 180 777 181	2 105 800 000	K 2	Munkaadókat terhelő járulékok	140 324 926	166 434 753	218 788 540	
3.	B 11	Támogatások, kiegészítések	1 226 229 345	1 213 211 413	1 218 723 823	K 3	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 793 417 287	2 007 432 427	3 200 499 698	
4.	B 16	Támogatásértéktől bevételek	841 976 759	591 171 876	569 320 346	K 502	Elvonások, befizetések	354 765 703	571 422 000	681 533 601	
5.	B 6	Működési célú pénzeszköz átvétel	6 081 000	141 700	250 000	K 353	Működési célú kamatkiadások				
6.	B 62	Működési célú kölcsön visszatérítése	60 000		250 000	K 4	Ellátottak pénzbeli juttatása	80 874 974	87 634 678	98 750 000	
7.	B 14	Műk.c. visszatérítendő tám. kölcsön visszatér.	50 000 000			K 5	Támogatásértéktől kiadás,pénzeszköz átadás	537 353 948	653 144 404	686 140 073	
8.	B 15	Műk.c. visszatérítendő tám. kölcsön igénybevétele	50 000 000			K 504	Műk.c. visszatérítendő tám. nyújtása	50 000 000			
9.						K 505	Műk.c. visszatérítendő tám. törlesztése	50 000 000			
10.							Működési célú kölcsön nyújtása			550 000	
11.						K 508	Működési célú visszatérítendő támogatás				
12.						K 512	Tartalékok			809 523 466	
13.	B1-B7	Költségvetési bevételek összesen:	5 410 136 215	4 835 772 357	5 612 337 465	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	4 201 037 434	4 908 551 935	7 451 518 797	
14.	B 8131	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
15.		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele	1 247 910 229	7 467 177 390	4 487 464 248	K 9113	Naptári éven belüli hitelek törlesztése			350 000 000	
16.	B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele				K 9112	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
17.	B 8112	Naptári éven belüli hitelek felvétele				K 9111	Forgatási célú értékpapír beváltása				
18.	B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			350 000 000	K 9122	Forgatási célú értékpapírok vásárlása				
19.	B 8122	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása				K 9121	Befektetési célú értékpapír beváltása				
20.	B 8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				K 9124	Befektetési célú értékpapírok vásárlása				
21.	B 8124	Befektetési célú értékpapír kibocsátása				K 9123	Függő, áttűnő, kiegyenlítő kiadások				
22.	B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése					Államháztartáson belüli megelőleg. visszafiz.	36 131 304	40 354 839	44 552 349	
23.	B 814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	38 703 364	46 203 824	44 552 349	K 914	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elh.		1 018 600 541		
24.	B 817	Lekötött bankbetétek megszüntetése		1 018 600 541		K 916	Finanszírozási kiadások (14+...+24)	36 131 304	1 058 955 380	394 552 349	
25.	B 8	Finanszírozási bevételek (14+...+24)	1 286 613 593	8 531 981 755	4 882 016 597	K 9	ÖSSZES KIADÁS (13+25)	4 237 168 738	5 967 507 315	7 846 071 146	
26.		ÖSSZES BEVÉTEL (13+25)	6 696 749 808	13 367 754 112	10 494 354 062		Költségvetési többlet:				
27.		Költségvetési hiány:	-1 209 098 781	72 779 578	1 839 181 332						

adatok Ft-ban

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

adatok Ft-ban											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J		
Rovat	Bevétel megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Rovat	Kiadás megnevezése	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv		
1. B 5	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	3 346 120	2 007 614	26 000 000	K 6	Intézményi beruházás	1 121 641 049	1 553 978 078	4 415 825 946		
2. B 5	Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevételei				K 7	Felújítás	295 318 783	551 185 504	1 397 803 057		
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				K 84	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	29 596 062	431 020 214	3 429 000		
4. B 5	Felhalmozási célú kamatbevételek				K 89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		13 374 015	19 046 237		
5.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás					Pénzügyi befektetések kiadásai					
6.	Felhalmozási költségvetési támogatás				K 512	Tartalékok					
7.	Víz maior támogatás				K 86	Kölcsönök nyújtása	13 988 750	500 000	4 500 000		
8.	Egyéb felhalmozási célú bevétel				K 353	Felhalmozási célú kamatkiadások					
9. B 25	Támogatásértékű bevételek	2 092 098 317		3 162 521 324		Egyéb kiadások					
10. B 6	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	3 585 997	2 424 556	1 300 000							
11. B 72	Kölcsönök visszatérülése	9 298 771	6 790 194	2 500 000							
12.	Fejlesztések visszaigényelhető áfája										
13. B1-B7	Költségvetési bevételek összesen:	2 108 329 205	11 222 364	3 192 321 324	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 460 544 644	2 550 057 811	5 840 604 240		
14. B 8131	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	4 359 811 759			K 9131	Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
15. B 8113	Rövid lejáratú hitelek felvétele				K 9113	Naptári éven belüli hitelek törlesztése					
16. B 8112	Naptári éven belüli hitelek felvétele				K 9112	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17. B 8111	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				K 9111	Fejlesztési célú kötvény törlesztése					
18. B 8122	Forgatási célú értékpapír kibocsátása				K 9122	Forgatási célú értékpapír beváltása					
19. B 8121	Forgatási célú értékpapírok értékesítése				K 9121	Forgatási célú értékpapírok vásárlása					
20. B 8124	Befektetési célú értékpapír kibocsátása				K 9124	Befektetési célú értékpapír beváltása					
21. B 8123	Befektetési célú értékpapírok értékesítése				K 9123	Befektetési célú értékpapírok vásárlása					
22.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
23.											
24. B 8	Finanszírozási célú bevétel (15+...+22)	0	0	0	K 9	Finanszírozási célú kiadás (14+...+22)	0	0	0		
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+24)	6 468 140 964	11 222 364	3 192 321 324		KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	1 460 544 644	2 550 057 811	5 840 604 240		
26.	Költségvetési hiány:	-647 784 561	2 538 835 447	2 648 282 916		Költségvetési többlet:					

Az önkormányzat és intézményeinek tervezett bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban									
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
BEVÉTELEK									
Intézmény neve	Saját	Feladatalapú támogatás	Műk.c. központi és kieg. Tám.	Önkormányzati támogatás	Pénzmaradvány	Támogatás értékű és átvett pénzeszköz	Felhalmozás	Hitel, Áll.hízt.b.megelőleg.	Összesen
	B3-B4	B111;B112;B113;B144	B115		B 813	B1-B2; B61; B64	B1-B2; B5; B71	B 81	
1. Városi Könyvtár	444 500	17 486 020		41 636 884					59 567 404
2. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	62 500 000	17 486 019		83 920 959	68 935 662	36 500 000			269 342 640
3. Rétközi Múzeum	5 080 000	12 400 000		33 536 649	3 958 611				54 975 260
4. Kisvárdai Egyesített Óvoda		457 053 270		150 864 563					607 917 833
5. Egészségügyi Alapellátás	17 000 000			49 332 085	14 569 975	200 138 544			281 040 604
6. Intézmény összesen	85 024 500	504 425 309	0	359 291 140	87 464 248	236 638 544	0	0	1 272 843 741
7. Kisvárdai Polg. Hivatal	3 450 400	241 127 725		299 277 252					543 855 377
8. Önkormányzat	3 735 318 396	473 170 789			4 400 000 000	333 181 802	3 192 321 324	394 552 349	12 528 544 660
9. Mindösszesen	3 823 793 296	1 218 723 823	0	658 568 392	4 487 464 248	569 820 346	3 192 321 324	394 552 349	14 345 243 778

adatok Ft-ban									
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
KIADÁSOK									
Intézmény neve	Személyi	Járadékok	Dologi	Tám. ért. Átadott p.e.	Ellátottak juttatásai	Felhalmozás	Tartalék	Hitel, Megelőleg visszafiz.	Összesen
	K 1	K 2	K3; K353; K5	K3; K353; K5	K 4	K353; K6; K7; K8; K86	K 512	K 9112	
10. Városi Könyvtár	35 074 428	4 559 676	19 171 300			762 000			59 567 404
11. Városi Könyvtár és Művelődési Központ	79 215 040	10 365 600	179 127 000			635 000			269 342 640
12. Rétközi Múzeum	35 213 400	4 572 000	14 289 860			900 000			54 975 260
13. Kisvárdai Egyesített Óvoda	479 778 189	62 371 644	59 900 000			5 868 000			607 917 833
14. Egészségügyi Alapellátás	213 470 604	21 000 000	45 300 000			1 270 000			281 040 604
15. Intézmény összesen	842 751 661	102 868 920	317 788 160	0	0	9 435 000	0	0	1 272 843 741
16. Kisvárdai Polg. Hivatal	448 526 377	63 314 000	29 015 000			3 000 000			543 855 377
17. Önkormányzat	464 455 381	52 605 620	3 535 780 139	686 140 073	98 750 000	5 828 169 240	809 523 466	394 552 349	11 869 976 268
18. Intézmény finanszírozás			658 568 392						658 568 392
19. Mindösszesen	1 755 733 419	218 788 540	4 541 151 691	686 140 073	98 750 000	5 840 604 240	809 523 466	394 552 349	14 345 243 778

13 686 675 386

0

1. A költségvetési intézmények 2025. évi engedélyezett létszámkerete (álláshely)

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sorszám	Megnevezés	2024. évi terv	2024.12.31	2025.01.01-től	2025.02.17-től	2025.03.01-től	2025.06.01-től	2025.07.15-től
1.	Városi Könyvtár	5	5	5	5	5	5	5
2.	Kisvárdai Várszínház és Művelődési Központ	8	11	11	11	11	11	11
3.	Városi Egészségügyi Alapellátás	13	13	13	13	13	13	13
4.	Önkormányzat	2	3	3	4	5	5	5
6.	Kisvárdai Polgármesteri Hivatal	38	40	40	41	42	42	41
9.	Rétközi Múzeum	3	3	3	3	4	6	6
10.	Kisvárdai Egyesített Óvoda	57	57	57	57	58	58	58
11.	Közfoglalkoztatottak	147	147	135	135	135	135	135
12.	Összesen	273	279	267	269	273	275	274

2. A 100%-os önkormányzati tulajdonú Gazdasági Társaságok 2025. évi engedélyezett létszámkerete (álláshely)

A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	2025.01.01-től	2025.03.01-től
1.	Kisvárdai Intézményműködtető Nonprofit Kft.	74	75
2.	Időgenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft.	5	6
3.	Kisvárdai Közmű Szolgáltató Kft.	10	10
4.	Kisvárdai Várfürdő Fejlesztő Nonprofit kft.	0	0
5.	Összesen	89	91

1. Az önkormányzathoz tartozó intézmények felhalmozási bevételei

		adatok Ft-ban
A	B	
Bevételek	2025. évi terv	
1. Ingatlan értékesítésből származó bevétel	26 000 000	
2. Nemzeti Stadionfejlesztési Program-Stadion pénzmaradványból	20 160 947	
3. Új Múzeum építése és tájház kialakítása pénzmaradványból	256 391 548	
4. Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021.(VII.2.) Korm. hat. alapján	813 620 700	
5. Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021.(VII.2.) Korm. hat. alapján	2 731 262 300	
6. Élhető település TOP PLUSZ pénzmaradvány	1 002 478 117	
7. Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ pénzmaradvány	82 202 377	
8. Turisztika TOP PLUSZ támogatás értékű bevétel	430 620 214	
9. Közfoglalkoztatás támogatás értékű bevétel	638 810	
10. Kölcsönök visszatérülése	2 500 000	
11. Ingatlankezelés épületfelújítás pénzmaradványból	20 000 000	
12. Egyéb felhalmozási c. átvett pénzeszköz (szennyvíz érd. hozzájár.)	1 300 000	
13. Összesen:	5 387 175 013	

2. Az önkormányzathoz tartozó intézmények felhalmozási kiadásai

		adatok Ft-ban
A	B	
Kiadások	2025. évi terv	
14. Beruházási felhalmozási kiadások :	4 415 825 946	
15. Nemzeti Stadionfejlesztési Program-Stadion	20 160 947	
16. Új Múzeum építése és tájház kialakítása	256 391 548	
17. Kisvárdai vízellátó rendszerének és szennyvíztisztító telepének fejlesztése a 1436/2021.(VII.2.) Korm. hat. alapján	3 544 883 000	
18. Élhető település TOP PLUSZ	358 169 124	
19. Turisztika TOP PLUSZ	71 000 000	
20. Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ	39 490 517	
21. Zebrák magasabb fényvisszaverő bázisú biztosítása	8 000 000	
22. Gyalogos átkelőhely kialakítása	25 000 000	
23. Játszótér felújítás	10 000 000	
24. Okos zebra készítése	5 000 000	
25. Elektromos sebességmérő és kijelzőkészülék vásárlás	5 000 000	
26. Bagolyvár támfal építése	1 372 000	
27. Térfigyelő kamerarendszer bővítése	15 000 000	
28. Konténer wc létesítése Zrínyi téri óvodába	3 810 000	
29. Kerítés építés (Vár utca játszótér, Kereszt u. kertvégei, Esze T. u. játszótér, stb)	23 175 000	
30. Parkoló kialakítás pacsirta utcai játszótérhez	2 000 000	
31. Közfoglalkoztatási program tárgyi eszköz vásárlás	638 810	
32. Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (Önkormányzat)	14 300 000	
33. Számítástechnikai, egyéb tárgyi eszközök beszerzése (PH)	3 000 000	
34. Várday I. Városi Könyvtár tárgyi eszköz, informatikai eszköz beszerzés	762 000	
35. Várszínház és Művelődési Központ egyéb tárgyi eszköz beszerzés	635 000	
36. Óvodák informatikai-, tárgyi eszköz beszerzés	5 868 000	
37. Rétközi Múzeum informatikai-, tárgyi eszköz beszerzés	900 000	
38. Egészségügyi alapellátás informatikai-, tárgyi eszköz beszerzés	1 270 000	
39. Felújítási felhalmozási kiadások :	1 397 803 057	
40. Élhető település TOP PLUSZ	644 308 993	
41. Turisztika TOP PLUSZ	359 620 214	
42. Belterületi utak fejlesztése TOP PLUSZ	42 711 860	
43. III.sz. termálkút eltömedékelés	11 322 000	
44. Utak, járdák felújítása (keretszerződés)	160 000 000	
45. Vár utcai játszótér felújítási költsége	2 000 000	
46. Városháza terasz felújítása	29 845 000	
47. Városháza tető felújítás	557 530	
48. Szent L. u. 12. támfal építése, meglévő fal megerősítése	12 062 460	
49. Okos zebra felújítása	11 000 000	
50. Flórián téri szökőkút rekonstrukciója	3 000 000	
51. Szent L. u. 20. beszakadással kapcsolatos azonnali intézkedés	8 890 000	
52. Ingatlankezelés épületfelújítás	650 000	
53. Bérházak felújítása	38 175 000	
54. Magyar Házak épületfelújítás	7 620 000	
55. Nyírségvíz, ivóvíz és szennyvíz hálózaton végzett felújítások	66 040 000	
56. Egyéb felhalmozási kiadások :	26 975 237	
57. Kölcsönök nyújtása	4 500 000	
58. Nagyméretű műfüves pálya felújításhoz átadott pénzeszköz	19 046 237	
59. Szociális- és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás részére nyújtott támogatás	3 429 000	
60. Összesen:	5 840 604 240	

[illegible]

Kisvárdai Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Megnevezés	Felvett hitel összege	Jelenleg fennálló hitel tartozás 2024.12.31.	Fennálló hitel árfolyamvesz- teséggel korrigálva	Lejárat időpontja	2025	2026	2027	2028	2029-2038
1.	Folyószámlahitel (Naptári éven belüli)	-	0	-	-	-	-	-	-	-
2.	Munkabérhitel (Naptári éven belüli)	-	0	-	-	-	-	-	-	-
3.	Éven belüli hitelek összesen	0	0	0	-	0	0	0	0	0
4.	Mindösszesen:	0	0	0	-	0	0	0	0	0

2/2025. (II.17.)

9. melléklet a/..... (....) önkormányzati rendelethez

Kisvárdai Város Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához

adatok Ft-ban

	A	B
	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
1.	Helyi adók	2 102 000 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	18 600 000
3.	Díjak, pótlékok bírságok	2 800 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	101 120 000
5.	Részcseledek, részesedések értékesítése	-
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	-
7.	Közszolgáltatással kapcsolatos megtérülés	-
8.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*	2 224 520 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2/2025. (I.17)

10. melléklet a (....) önkormányzati rendelethez

Kisvárdai Város Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

adatok Ft-ban

	A	B
	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

2/2025. (II. 17.)

11. melléklet a (.....) önkormányzati rendelethez

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások részletezése

adatok Ft-ban

	A	B	C
	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Összeg
1.	Civil szervezetek támogatása	közösségi tevékenység	7 000 000
2.	Sportegyesületek támogatása	sporttevékenység	6 000 000
3.	Intézményműködtető Kft. támogatása	városüzemeltetés, int. működtetés, közétkeztetés	273 000 000
4.	Közművelődési tevékenységek támogatása	oktatás, kultúra, kiadványok	5 000 000
5.	Háziorvosok támogatása	eü. alapellátási tevékenység	2 000 000
6.	Fogorvosi rendelők támogatása	eü. alapellátási tevékenység	650 000
7.	Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum támogatása	szabadidő tevékenység	72 870 000
8.	Közmű Szolgáltató Kft.	távfűtés szolgáltatása	21 400 000
9.	Kisvárdai Várfürdő Fejlesztés támogatása	Várral kapcsolatos költségek	13 000 000
10.	Polgárőrség támogatása	közbiztonság	500 000
11.	Egyház támogatása	Sója ház működtetése, egyházak támogatása	14 909 668
12.	Összesen		416 329 668

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei-kiadásai a kötelező és önként vállalt feladatok felosztása szerint

adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G
		Bevételek			Kiadások		
	Tevékenység / Intézmény megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Önkormányzat:						
2.	igazgatási tevékenység	4 633 169			159 853 503		
3.	szociális tevékenység (Önk.)					117 750 000	
4.	városgazdálkodási tevékenys.	1 411 786 250			2 552 532 358	9 800 000	
5.	intézményi gyermek étkeztetés	318 444 492			382 863 200		
6.	szünidei étkezés	1 248 015			5 080 000		
7.	utak fenntartása, üzemeltet.	16 535 043			33 000 000		
8.	kerékpárutak fenntartása	351 900			351 900		
9.	lakás- és helyiséggazd.	51 550 000			18 660 000		
10.	közmunka ellátása	264 183 448			292 478 620		
11.	köztiszt., települési hull. gazd.				18 850 000		
12.	állategészségügyi tev.				6 600 000		
13.	köztetető fenntartás	3 234 720			3 234 720		
14.	települési vízellátás, vízgazd.	81 040 000			10 000 000		
15.	közvilágítási feladatok	37 236 600			61 500 000		
16.	munkaegészségügyi ellátás				1 000 000		
17.	szennyvíz, csapadékvíz ellátás				28 000 000		
18.	egyéb köt. feladat (telep.rend.eszk.)	44 248 400			44 248 400		
19.	tel.üzemeltetés, zöldterület gazd.	22 204 000			48 204 095		
20.	sport és ifjúsági feladatok				6 000 000		
21.	nemz. ünnepek, állami rendv., kitüntetések, városi rendezvények				82 245 600		
22.	okt., közműv.tev.tám, tehetség.				21 800 000		
23.	civil szerv.tám, nemzetk. kapcs.					7 000 000	
24.	nemzetpolitikai tevékenység				1 813 278		
25.	kiadói tevékenység					500 000	
26.	szolidaritási hozzájárulás, adóelvonás				671 533 601		
27.	helyi adóbevételek, pótlék, bírság	2 105 800 000					
28.	nemzetiségi Ökt.				4 300 000		
29.	Kisvárdai Polg. Hiv. igazgatási tevékenység						
30.	igazgatási tevékenység kv.	244 578 125			540 855 377		
31.	Intézmények						
32.	Várday István Városi Könyvtár	17 930 520			58 805 404		
33.	Kisvárdai Várszínház és Művelődési Központ	116 486 019			268 707 640		
34.	Rétközi Múzeum	17 480 000			54 075 260		
35.	Kisvárdai Egyesített Óvoda	457 053 270			602 049 833		
36.	Városi Egészségügyi Alapellátás	217 138 544			279 770 604		
37.	szociális tevékenység támogatása (Társulás)	179 174 950			248 531 938		
38.	Felhalmozási kiadások						
39.	Beruházás	3 192 321 324			4 415 825 946		
40.	Felújítás				1 397 803 057		
41.	egyéb felhalm.				26 975 237		
42.	Tartalék						
43.	pénzmaradvány, tartalék	4 487 464 248			809 523 466		
44.	Pénzmaradvány						
45.	Naptári éven belüli hitel	350 000 000			350 000 000		
46.	Áll. általi megelőleg. és visszafiz., hitel	44 552 349			44 552 349		
47.	Összesen:	13 686 675 386	0	0	13 551 625 386	135 050 000	0

2025. évi állami támogatások

Összesítő táblázat

a 2025. évi állami támogatásokról a 2024. évi XC. törvény alapján.

2. mell. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása:

Lakosok szám: 16.256 (2022. január) 15.965 (2023. január) 15.803 (2024. január)

I. A helyi önkormányzat ált. működésének és ágazati feladatainak támogatása

I.1.1.1. Önkormányzati hivatal működ. támog.	241 127 725
I.1.1.2. Településüzemeltetés-zöldterületgazd.	22 204 000
I.1.1.3. Településüzemeltetés-közvilágítás	37 236 600
I.1.1.4. Településüzemeltetés-köztemető támog.	3 234 720
I.1.1.5. Településüzemeltetés-közutak támog.	16 535 043
I.1.1.6. egyéb kötelező önkormányzati fa.tám.	44 248 400
I.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	351 900
összesen: (B111)	364 938 388
3. mell. 2.1.1. Polgármesteri béremelés támogatása (B111)	4 633 169
Mindösszesen B111	369 571 557

II. A települési önkorm. köznevelési feladatainak támogatása

1.2.2.1. -pedagógusok béralapú támogatása	275 998 400
1.2.5.1.1. Pedagógus nevelő munkát segítők támogatása	105 360 000
1.2.5.1.2. Pedagógus szakk. nem rendelkező segítők bértámogatása	10 147 000
1.2.1.1. óvodaműködtetés támogatás	52 574 070
1.2.3.1.1.1. pedagógus II. pedag. segítők kiegészítő tám.	9 559 000
1.2.3.1.2.2. Kieg.tám. Óvodaped. Minősít. Többletkiad.	3 241 000
1.2.7. Diabéteszes ellátás támogatása	173 800
összesen: (B112)	457 053 270

III. Települési önk. Szociális és gyermekjóléti fa. feladatok

1.3.2.1. Család és Gyermekjóléti Szolgálat	39 858 600
1.3.2. Család és gyermekjóléti központ	70 408 000
1.3.2.12.2. Családi bölcsőde	23 873 000
1.3.2.2.2. Cs. központ- óvodai és iskolai szoc. segítő tev. tám.	45 035 350
1.3. Önkormányzat 2023. évi szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.	179 174 950
1.4.1.1. Gyermekétkeztetés bértámogatása	128 746 440
-III.5.b. Gyermekétkeztetés üzemeltetés támogatása	35 557 552
-III.5.c. rászoruló gyermekek int. kívüli szünidei étkeztet. tám.	1 248 015
	165 552 007
összesen: (B113)	344 726 957
IV. A települési önkormányzat kulturális feladatainak támog.	
IV.b. tám. a nyilvános könyvtári és közműv. fa.	34 972 039
-VI.1.e. Települési önkorm.múzeális int. fa	0
összesen: (B114)	34 972 039
Támogatás mindösszesen I.+II.+III.+IV.	1 206 323 823

3.melléklet A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai:

2.3.2. Települési önkorm.múzeális fa. kieg tám.(B114)	12 400 000
	1 218 723 823

4.0 Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás(K5022)	571 536 319
	647 187 504

2.3.3. Kulturális feladatok bérjellegű támogatása (B114)	0
összesen:	647 187 504

MINDÖSSZESEN:	647 187 504
----------------------	--------------------

Készpénzben teljesíthető kiadások kimutatása

	A	B
	Készpénzes kifizetés megnevezése	Kifizetés értékhatára
1	Bérek kifizetése	500 000 forint / fő
2	Támogatás kifizetése	50 000 000 forint / hó
3	Útiköltség elszámolás	200 000 forint / fő/alkalom
4	Belföldi kiküldetési kiadások	400 000 forint/fő/alkalom
5	Külföldi kiküldetési kiadások	500 000 forint / fő/alkalom
6	Karbantartási anyagok vásárlása	700 000 forint / fő/alkalom
7	Hajtó, kenőanyag vásárlás	100 000 forint / alkalom
8	Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése	700 000 forint /alkalom
9	Egyéb készletbeszerzés (ellátmány, postai bélyeg, tisztíószer stb.)	500 000 forint / alkalom
10	Szolgáltatások kifizetése	700 000 forint / szolgáltatás
11	Reprezentációs kiadásokra	700 000 forint / alkalom

2025. évi rangsorolandó kiadások

adatok Ft-ban

Rangsorolandó kiadások (felhasználásra külön testületi döntés alapján)	Összeg
Út felújítás összesen:	220 520 000
- Bessenyei köz	20 000 000
- Vásártér utca	20 000 000
- Nagymező utca	20 000 000
- Vasvári Pál utca	30 000 000
- Zsigmond utca	30 000 000
- Várdai I. köz	15 000 000
- Nap utca	20 000 000
- Tavasz utca	20 000 000
- Erzsébet utca	20 000 000
- Tompos ltp. úthálózata a 11., 12., 13., 14. sz. épületek előtt	21 000 000
- Réta u.	3 200 000
- Nagyboldogasszony u. és Mátyás k. u. között zúzott kövel	1 320 000
Járda felújítás összesen:	74 365 000
- Várdai I. utca páratlan oldala (Kölcsey - Jósza A. között)	5 000 000
- Szabolcsvezér utca	5 000 000
- Tulipán utca	5 000 000
- Váralja utca	5 000 000
- Városmajor utca	5 000 000
- Somogyi Rezső utca	5 000 000
- Petőfi utca	20 000 000
- Nyáry Pál utca	5 000 000
- Kölcsey utca	5 000 000
- Jósza András utca	5 000 000
- Kereszt utca	5 000 000
- Mózer E. u.	2 976 000
- Homokkert u.	1 389 000
Járda építés összesen:	110 545 000
- Papi u.	10 000 000
- Váci M. u.	5 000 000
- Városmajor utca (Uzoda és Penny köz)	5 000 000
- Magyar u.	1 820 000
- Dombköz u.	1 875 000
- Sántha I. u.	1 120 000
- Arany J. u.	1 120 000
- Margaréta u.	12 000 000
- Virágh F. u.	3 500 000
- Kodály Z. u.	3 640 000
- Diófás u.	5 000 000
- Dohányos u.	3 000 000
- Hulics u.	5 000 000
- Toldi u.	2 400 000
- Dobó I. u.	2 400 000
- Esze T. u.	2 400 000
- Tavasz u.	3 000 000
- Nyáry Pál u.	4 000 000
- Becskereki u.	3 000 000
- Nap u.	3 000 000
- Madách I. u.	3 000 000
- Várdai I. köz u.	1 000 000
- Nagymező u.	1 820 000
- Halassy Gy. u.	3 360 000
- Szív u.	3 500 000
- Vári E. u.	1 400 000
- Réta u.	2 450 000
- Béke u.	1 960 000
- Bihari u.	1 120 000
- Sárköz u.	2 520 000
- Vay Á. u.	1 120 000
- Várkert u.	3 920 000
- Pacsirta u.	5 100 000

2025. évi rangsorolandó kiadások

Körforgalom kialakítása Szent György tér	30 000 000
Kijelölt gyalogos átkelőhely(Petőfi-Mátyás k.-Tompai u. kereszteződés)	5 000 000
Kijelölt gyalogos átkelőhely létesítése József A.- Kölcsey kereszteződés	4 000 000
Köztemető új parcellák kialakítása	20 000 000
Közvilágítás (Napelemes) összesen:	28 000 000
- Malom köz	3 000 000
- Közvilágítás lámpacserék Önkormányzat - PH. mögötti parkolóban	10 000 000
- napelemes lámpák telepítése	15 000 000
Csapadékvíz	10 000 000
- Nagymező utca csapadékvíz. rendszer rákötésének kiépítése	10 000 000
Óvodák	78 850 000
felújítási feladatok:	48 700 000
- tálalókonyha felújítása	5 000 000
- csatornarendszer javítási munkálatai	2 000 000
- villamosági rendszerek felújítása, korszerűsítése	4 000 000
- fűtésrendszer korszerűsítése, kazánok cseréje	10 000 000
- belső nyílászárók cseréje, akadálymentesítés	2 000 000
- csoportszobák burkolatának cseréje	6 000 000
- gyermeköltözők burkolatának cseréje	1 200 000
- teraszok felújítása, lépcsők burkolása	2 000 000
- kerítés	5 000 000
- gyermekmosdók felújítása	1 500 000
- felnőtt mosdó, mosókonyha	1 000 000
- terasz burkolás, előtető cseréje	2 000 000
- tornaszoba felújítása	2 000 000
- Tordai úti óvoda bejáratának kialakítása a Madách utca felől	5 000 000
eszközbeszerzések:	30 150 000
- udvari játékok beszerzése	8 200 000
- lámpa csere LED panelre	5 000 000
- kamerarendszer	250 000
- csoportszobák - berendezések	9 900 000
- 5 db laptop	1 000 000
- ipari mosogatógép 2 db	1 300 000
- ipari mosó-szárítógépek 2 db	2 000 000
- tálalókonyha berendezései (5 tálalókonyha)	2 500 000
Parkoló automaták vásárlása	10 000 000
Intézményekben szükség szerint lámpa csere LED panelre	5 000 000
Rangsorolandó kiadások összesen:	596 280 000

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások (kedvezmények)*adatok Ft-ban*

	A	B	C
	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Kommunális adó	97 000 000	20 340 000
2.	Talajterhelési díj	1 000 000	1 200 000
3.	Iparűzési adó	2 000 000 000	2 154 800
4.	Összesen	2 098 000 000	23 694 800

A kötelezettségek finanszírozási forrásainak és előirányzat felhasználásának bemutatása havonkénti részletezéssel 2025-2028 évekre

2025. év																adatok Ft-ban
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N		
Megnevezés		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen		
1.	Bevételei előirányzatok	222 380 000	222 380 000	800 000 000	222 380 000	222 380 000	222 380 000	222 380 000	222 380 000	800 000 000	222 380 000	222 380 000	222 373 296	3 823 793 296		
2.	Működési bevételek	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 314	1 218 723 823		
3.	Támogatások	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 174 000	26 000 000		
4.	Felhalmozási és tökéletesítési bevételei	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 870	3 731 841 670		
5.	Támogatás értéktől bevételei	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 240	1 550 000		
6.	Átvett pénzeszköz	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 240	2 750 000		
7.	Kölcsönök visszatérülése	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	4 487 464 248		
8.	Előző évi pénzeszáradvány	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000		
9.	Hitelek	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 704	44 552 349		
10.	Értékpapír értéktől kibocsátás	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 704	44 552 349		
11.	Alulhártya belüli megelőlegezés	1 044 286 154	1 044 286 154	1 621 906 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 621 906 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 287 692	13 686 675 386		
12.	Bevételei előirányzat összesen	1 044 286 154	1 044 286 154	1 621 906 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 621 906 154	1 044 286 154	1 044 286 154	1 044 287 692	13 686 675 386		
13.	Kiadási előirányzatok	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 118	146 311 121	1 755 733 419		
14.	Személyi juttatás	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 378	18 232 382	218 788 540		
15.	Járadékok	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	250 000 000	450 499 698	3 200 499 698		
16.	Dologi jellegű kiadások	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	65 750 000	98 750 000		
17.	Ellátottak pénzbeli juttatása	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 025 674	1 368 223 674		
18.	Támogatások, elvonások	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 240	5 840 604 240		
19.	Felhalmozási kiadások	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 464 566	809 523 466		
20.	Tartalékok	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000		
21.	Hitelek	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 695	3 712 704	44 552 349		
22.	Alulhártya belüli megelőlegezés, visszatér.	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 381 880 059	13 686 675 386		
23.	Kiadási előirányzat összesen	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 118 617 757	1 381 880 059	13 686 675 386		

2026. év															
A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
Megnevezés		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen	
1.	Bevételei előirányzatok	229 051 400	229 051 400	824 000 000	229 051 400	229 051 400	229 051 400	229 051 400	229 051 400	824 000 000	229 051 400	229 051 400	229 044 495	3 938 507 095	
2.	Működési bevételek	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 319	101 560 314	1 218 723 823	
3.	Támogatások	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 166 000	2 174 000	26 000 000	
4.	Felhalmozási és tökéletesítési bevételei	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 800	310 986 870	3 731 841 670	
5.	Támogatás értéktől bevételei	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 160	129 240	1 550 000	
6.	Átvett pénzeszköz	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 160	229 240	2 750 000	
7.	Kölcsönök visszatérülése	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	373 955 354	4 487 464 248	
8.	Előző évi pénzeszáradvány	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000	
9.	Hitelek	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 085	45 888 919	
10.	Értékpapír értéktől kibocsátás	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 085	45 888 919	
11.	Bevételei előirányzat összesen	1 047 244 859	1 047 244 859	1 642 193 459	1 047 244 859	1 047 244 859	1 047 244 859	1 047 244 859	1 047 244 859	1 642 193 459	1 047 244 859	1 047 244 859	1 047 246 187	13 802 725 755	
12.	Kiadási előirányzatok	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 452	150 700 455	1 808 405 422	
13.	Személyi juttatás	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 349	18 779 353	225 352 196	
14.	Járadékok	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	257 500 000	464 014 689	3 296 514 689	
15.	Dologi jellegű kiadások	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	65 750 000	98 750 000	
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 018 000	114 025 674	1 368 223 674	
17.	Támogatások, elvonások	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 000	486 717 240	5 840 604 240	
18.	Felhalmozási kiadások	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 459 900	67 464 566	809 523 466	
19.	Tartalékok	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	28 961 098	349 794 424	
20.	Hitelek	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 076	3 824 085	45 888 919	
21.	Alulhártya belüli megelőlegezés, visszatér.	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 359 905 885	13 802 725 755	
22.	Kiadási előirányzat összesen	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 131 165 443	1 359 905 885	13 802 725 755	

A kötelezettségek finanszírozási forrásainak és előirányzat felhasználásának bemutatása havonkénti részletezéssel 2025-2028 évekre

2027. év		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1.	Bevételei előirányzatok		235 922 942	235 922 942	848 720 000	235 922 942	235 922 942	235 922 942	235 922 942	235 922 942	848 720 000	235 922 942	235 922 942	235 915 830	4 056 662 308
2.	Működési bevételek		104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 129	104 607 123	1 255 285 538
3.	Támogatások		2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 980	2 230 220	26 780 000
4.	Felhalmozási és tökéletesítő bevételek		320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 404	320 316 476	3 843 796 920
5.	Támogatás értéktől bevételek		133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 035	133 117	1 596 500
6.	Átvett pénzeszköz		236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 035	236 117	2 832 500
7.	Kölcsönök visszatérítése		385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	385 174 015	4 622 088 175
8.	Előző évi pénzeszköz		29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000
9.	Hitelek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Értékpapír ért. kötvény kibocsátás		3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 808	47 265 587
11.	Bevételei előirányzat összesen		1 077 787 205	1 077 787 205	1 690 584 263	1 077 787 205	1 077 787 205	1 077 787 205	1 077 787 205	1 077 787 205	1 690 584 263	1 077 787 205	1 077 787 205	1 077 788 572	14 159 041 941
12.	Kiadási előirányzatok		155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 465	155 221 468	1 862 657 584
13.	Személyi juttatás		19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 730	19 342 734	232 112 762
14.	Járadékok		265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	265 225 000	3 816 589 757
15.	Dologi jellegű kiadások		3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	3 090 000	101 712 500
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása		117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 438 540	117 446 444	1 409 270 384
17.	Támogatások elvonások		501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	501 318 510	824 949 756	6 339 453 366
18.	Felhalmozási kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Tartalékok		29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000
20.	Hitelek		3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 798	3 938 808	47 265 587
21.	Kiadási előirányzat összesen		1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 094 741 709	1 112 883 141	14 159 041 941

2028. év		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
1.	Bevételei előirányzatok		240 641 401	240 641 401	841 588 951	240 641 401	240 641 401	240 641 401	240 641 401	240 641 401	841 588 951	240 641 401	240 641 401	240 634 146	4 089 584 655
2.	Működési bevételek		106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 271	106 699 266	1 280 391 248
3.	Támogatások		2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 275 600	2 284 004	27 315 600
4.	Felhalmozási és tökéletesítő bevételek		326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 732	326 722 806	3 920 672 859
5.	Támogatás értéktől bevételek		135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 695	135 780	1 628 430
6.	Átvett pénzeszköz		240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 755	240 840	2 889 150
7.	Kölcsönök visszatérítése		392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	392 877 495	4 714 529 939
8.	Előző évi pénzeszköz		29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000
9.	Hitelek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Értékpapír ért. kötvény kibocsátás		4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 972	48 683 555
11.	Bevételei előirányzat összesen		1 098 759 616	1 098 759 616	1 699 707 165	1 098 759 616	1 098 759 616	1 098 759 616	1 098 759 616	1 098 759 616	1 699 707 165	1 098 759 616	1 098 759 616	1 098 761 070	14 387 011 881
12.	Kiadási előirányzatok		158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 894	158 325 898	1 899 910 736
13.	Személyi juttatás		19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 584	19 729 589	236 755 017
14.	Járadékok		270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	270 529 500	917 076 652	3 892 901 152
15.	Dologi jellegű kiadások		3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	3 151 800	103 746 950
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása		119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 787 311	119 795 373	1 437 455 792
17.	Támogatások elvonások		511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	511 344 880	841 448 751	6 466 242 433
18.	Felhalmozási kiadások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Tartalékok		29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 666	29 166 674	350 000 000
20.	Hitelek		4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 962	4 056 972	48 683 555
21.	Kiadási előirányzat összesen		1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	1 112 035 636	2 154 619 887	14 387 011 881