

## Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulásának

### 4/2025. (II. 28.) határozata a 2025. évi költségvetéséről

A Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza.

#### 1. §

##### A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsára, és az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre), bizottságaira, továbbá a Társulás munkaszervezetére terjed ki.

#### 2. §

##### A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését:

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 57 399 397 Ft  | Költségvetési bevétellel         |
| 186 284 984 Ft | Költségvetési kiadással          |
| 128 885 587 Ft | Költségvetési egyenleggel        |
| 37 764 800 Ft  | - ebből működési (hiány,többlet) |
| 91 120 787 Ft  | felhalmozási (hiány,többlet)     |

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.
- (4) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Társulási Tanács az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.

#### 3. §

A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő beruházási, felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint.
- (3) A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* részletezi.
- (4) A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *6. melléklet* tartalmazza.
- (5) A Társulási Tanács 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *7. melléklet* részletezi.
- (6) Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, a Társuláson kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a *8. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- (7) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *9. melléklet* szerint állapítja meg.

#### 4. §

##### A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A Társulásnál normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-áig vállalható kötelezettség.
- (4) A Társulás állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.<sup>1</sup>
- (5) A költségvetési szerv vezetője e határozat *11. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

<sup>1</sup> Ávr. 51. § (2) bekezdés szerint. A költségvetési szervekről csak akkor kell rendelkezni, ha a társulásnak van költségvetési szerve.

## 5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.
- (2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökére átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint az Együttműködési megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani.
- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

## 6. §

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.

- (4) A polgármesteri hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. §

### A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője felelős.

## 8. §

### Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a határozat 2025. január 1. lép hatályba.
- (2) A határozat hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti: a Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2024. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II. 14.) határozata<sup>2</sup>

  
.....  
jegyző



  
.....  
Társulási Tanács elnöke

1. melléklet

2.1. melléklet

2.2. melléklet

3. melléklet

4. melléklet

5. melléklet

<sup>2</sup> Felsorolni a hatályon kívül helyezett határozatokat.

6. melléklet

.

7. melléklet

.

8. melléklet

.

9. melléklet

### AZONOSÍTÓ SEGÉDLET<sup>3</sup>

| <b>Melléklet</b>      | <b>Melléklet megnevezése</b>                                                                                                                                                           | <b>KVIHAT_T<br/>Excel file</b> |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <i>1. melléklet</i>   | Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás<br>2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE                                                                                           | 1.sz. mell.                    |
| <i>2.1. melléklet</i> | I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után<br>(Társulási szinten)                                                                                                   | 2.1.sz. mell.                  |
| <i>2.2. melléklet</i> | II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás<br>után<br>(Társulási)                                                                                                   | 2.2.sz. mell.                  |
| <i>3. melléklet</i>   | A társulás tagjainak hozzájárulása<br>a társulás működési kiadásaihoz                                                                                                                  | 3.sz. mell.                    |
| <i>4. melléklet</i>   | Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata<br>beruházásonként<br>Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként                                                                | 4.sz. mell.                    |
| <i>5. melléklet</i>   | Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás adósságot<br>keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló<br>kötelezettségei                                               | 5.sz. mell.                    |
| <i>6. melléklet</i>   | Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás saját<br>bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető<br>ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség<br>megállapításához | 6.sz. mell.                    |
| <i>7. melléklet</i>   | Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás saját 2025.<br>évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai                                                                             | 7.sz. mell.                    |
| <i>8. melléklet</i>   | Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei,<br>kiadásai, hozzájárulások                                                                                                | 8.sz. mell.                    |
| <i>9. melléklet</i>   | Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás költségvetése                                                                                                                            | 9.sz. mell.                    |
| <i>10. melléklet</i>  | Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás költségvetési<br>szerv(ek) költségvetése                                                                                                 | 10.sz. mell.                   |
| <i>11. melléklet</i>  | Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról                                                                                                                                       | 11.sz. mell.                   |

### TÁJÉKOZTATÓ MÉRLEGEK, KIMUTATÁSOK<sup>4</sup>

<sup>3</sup> Az AZONOSÍTÓ SEGÉDLET tartalmazza, hogy a költségvetési határozat mellékleteit KVIHAT\_T file megnevezésű Excel állományból melyik „fül”-ből kell beilleszteni a költségvetés határozatának mellékleteihez.

<sup>4</sup> A tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat célszerű a költségvetési határozat előterjesztésének anyagában bemutatni, mivel az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor a társulási tanács részére csak tájékoztatásul kell ezeket bemutatni.

1. tájékoztató melléklet
- .
2. tájékoztató melléklet
- .
3. tájékoztató melléklet
- .
4. tájékoztató melléklet
- .
5. tájékoztató melléklet

## AZONOSÍTÓ SEGÉDLET<sup>5</sup>

| <i>Melléklet</i>                | Melléklet megnevezése                                                                             | KVIHAT_T<br>Excel file  |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>1. tájékoztató melléklet</i> | Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról                       | 1.sz. tájékoztató tábla |
| <i>2. tájékoztató melléklet</i> | Előirányzat-felhasználási terv<br>2025. évre                                                      | 2.sz. tájékoztató t.    |
| <i>3. tájékoztató melléklet</i> | Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint | 3.sz. tájékoztató t.    |
| <i>4. tájékoztató melléklet</i> | Társulás által adott közvetett támogatások<br>2025. évre                                          | 4.sz. tájékoztató t.    |
| <i>5. tájékoztató melléklet</i> | 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV<br>TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI                         | 5.sz. tájékoztató t.    |

---

<sup>5</sup> Az AZONOSÍTÓ SEGÉDLET tartalmazza, hogy a költségvetés előterjesztésekor a KVIHAT\_T file megnevezésű Excel állományból melyik „fül”-ből kell a költségvetés előterjesztésének anyagában a tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat beilleszteni.

**Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás**  
**2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

1. sz. táblázat

Forintban!

| Sor-szám         | Bevételi jogcím                                                           | 2025. évi előirányzat |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                | 2                                                                         | 3                     |
| <b>Bevételek</b> |                                                                           |                       |
| 1                | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)</b>      | <b>54 499 397</b>     |
| 2                | Elvonások és befizetések bevételei                                        |                       |
| 3                | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések               |                       |
| 4                | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése       |                       |
| 5                | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele        |                       |
| 6                | Egyéb működési célú támogatások bevételei                                 | 54 499 397            |
| 7                | - 6-ból EU-s támogatás                                                    |                       |
| 8                | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)</b> |                       |
| 9                | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                               |                       |
| 10               | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések           |                       |
| 11               | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése   |                       |
| 12               | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele    |                       |
| 13               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                             |                       |
| 14               | - 13-ból EU-s támogatás                                                   |                       |
| 15               | <b>Működési bevételek</b>                                                 | <b>2 900 000</b>      |
| 16               | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                             |                       |
| 17               | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                  |                       |
| 18               | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                     |                       |
| 19               | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>                | <b>57 399 397</b>     |
| 20               | <b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>                               | <b>128 885 587</b>    |
| 21               | Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről                       |                       |
| 22               | Értékpapírok beváltása, értékesítése                                      |                       |
| 23               | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele                           | 128 885 587           |
| 24               | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele                            |                       |
| 25               | Betétek megszüntetése                                                     |                       |
| 26               | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei                  |                       |
| 27               | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>                         | <b>128 885 587</b>    |
| 28               | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>                                       | <b>186 284 984</b>    |

2. sz. táblázat

Forintban!

| Sor-szám | Kiadási jogcímek                                                        | 2025. évi előirányzat |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1        | 2                                                                       | 3                     |
| 1        | <b>Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)</b>                         | <b>95 164 197</b>     |
| 2        | Személyi juttatások                                                     | 36 342 800            |
| 3        | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó            | 4 610 000             |
| 4        | Dologi kiadások                                                         | 54 211 397            |
| 5        | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                          |                       |
| 6        | Egyéb működési célú kiadások                                            |                       |
| 7        | - 6-ból Tartalékok                                                      |                       |
| 8        | =7-ből Általános tartalékok                                             |                       |
| 9        | =7-ből Céltartalék                                                      |                       |
| 10       | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>                   | <b>91 120 787</b>     |
| 11       | Beruházások                                                             | 91 120 787            |
| 12       | Felújítások                                                             |                       |
| 13       | Egyéb felhalmozási kiadások                                             |                       |
| 14       | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>                           | <b>186 284 984</b>    |
| 15       | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>   |                       |
| 16       | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                          |                       |
| 17       | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak |                       |
| 18       | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                           |                       |
| 19       | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>                    |                       |
| 20       | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása                          |                       |
| 21       | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása                          |                       |
| 22       | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása                        |                       |
| 23       | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása                        |                       |
| 24       | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>                    |                       |
| 25       | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                     |                       |
| 26       | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                  |                       |
| 27       | Pénzeszközök betétként elhelyezése                                      |                       |
| 28       | Pénzügyi lízing kiadásai                                                |                       |
| 29       | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>                                  |                       |
| 30       | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>          |                       |
| 31       | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>               |                       |
| 32       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>                                       | <b>186 284 984</b>    |

3. sz. táblázat

Forintban!

|    |                                                                                                                       |              |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. | Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)                  | -128 885 587 |
| 2. | Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-) | 128 885 587  |

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

Forintban!

| Sor-<br>szám | Bevételek                                                      |                          | Kiadások                                                          |                       |
|--------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|              | Megnevezés                                                     | 2025. évi<br>előirányzat | Megnevezés                                                        | 2025. évi előirányzat |
| 1            | 2                                                              | 3.                       | 4.                                                                | 5.                    |
| 1            | Működési célú támogatások államháztartáson belülről            | 54 499 397               | Személyi juttatások                                               | 36 342 800            |
| 2            | Működési bevételek                                             | 2 900 000                | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 4 610 000             |
| 3            | Működési célú átvett pénzeszközök                              |                          | Dologi kiadások                                                   | 54 211 397            |
| 4            |                                                                |                          | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |                       |
| 5            |                                                                |                          | Egyéb működési célú kiadások                                      |                       |
| 6            |                                                                |                          |                                                                   |                       |
| 7            |                                                                |                          |                                                                   |                       |
| 8            |                                                                |                          |                                                                   |                       |
| 9            |                                                                |                          | Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok                      |                       |
| 10           |                                                                |                          |                                                                   |                       |
| 11           |                                                                |                          |                                                                   |                       |
| 12           |                                                                |                          |                                                                   |                       |
| 13           | <b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>             | <b>57 399 397</b>        | <b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))</b>      | <b>95 164 197</b>     |
| 14           | Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)            | 37 764 800               | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása                             |                       |
| 15           | Költségvetési maradvány igénybevétele                          | 37 764 800               | Likviditási célú hitelek törlesztése                              |                       |
| 16           | Vállalkozási maradvány igénybevétele                           |                          | Rövid lejáratú hitelek törlesztése                                |                       |
| 17           | Betét visszavonásából származó bevétel                         |                          | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése                               |                       |
| 18           | Egyéb belső finanszírozási bevételek                           |                          | ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése                       |                       |
| 19           | Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)            |                          | Forg. célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása              |                       |
| 20           | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele                  |                          | Betét elhelyezése                                                 |                       |
| 21           | Államháztartáson belüli megelőlegezések                        |                          |                                                                   |                       |
| 22           | <b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b> | <b>37 764 800</b>        | <b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b> |                       |
| 23           | <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)</b>                                | <b>95 164 197</b>        | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>                                  | <b>95 164 197</b>     |
| 24           | <b>Költségvetési hiány:</b>                                    | <b>37 764 800</b>        | <b>Költségvetési többlet:</b>                                     | <b>-</b>              |
| 25           | <b>Bruttó hiány:</b>                                           | <b>-</b>                 | <b>Bruttó többlet:</b>                                            | <b>-</b>              |

2.1. melléklet a .../2025. (...) társulási tanács határozatához

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

Forintban!

| Sor-<br>szám | Bevételek                                                            |                          | Kiadások                                                              |                       |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|              | Megnevezés                                                           | 2025. évi<br>előirányzat | Megnevezés                                                            | 2025. évi előirányzat |
| 1            | 2                                                                    | 3                        | 4                                                                     | 5                     |
| 1            | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről              |                          | Beruházások                                                           | 91 120 787            |
| 2            | 1.-ből EU-s támogatás                                                |                          | 1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás                           | 91 120 787            |
| 3            | Felhalmozási bevételek                                               |                          | Felújítások                                                           |                       |
| 4            | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele                       |                          | 3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás                           |                       |
| 5            | 4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)                                    |                          | Egyéb felhalmozási kiadások                                           |                       |
| 6            | Egyéb felhalmozási célú bevételek                                    |                          |                                                                       |                       |
| 7            |                                                                      |                          |                                                                       |                       |
| 8            |                                                                      |                          |                                                                       |                       |
| 9            |                                                                      |                          |                                                                       |                       |
| 10           |                                                                      |                          |                                                                       |                       |
| 11           |                                                                      |                          |                                                                       |                       |
| 12           | <b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>            |                          | <b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>                | <b>91 120 787</b>     |
| 13           | <i>Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+...+18)</i>              | 91 120 787               | Értékpapír vásárlása, visszavásárlása                                 |                       |
| 14           | Költségvetési maradvány igénybevétele                                | 91 120 787               | Hitelek törlesztése                                                   |                       |
| 15           | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                 |                          | Rövid lejáratú hitelek törlesztése                                    |                       |
| 16           | Betét visszavonásából származó bevétel                               |                          | Hosszú lejáratú hitelek törlesztése                                   |                       |
| 17           | Értékpapír értékesítése                                              |                          | Kölcson törlesztése                                                   |                       |
| 18           | Egyéb belső finanszírozási bevételek                                 |                          | Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása            |                       |
| 19           | <i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24 )</i>          |                          | Betét elhelyezése                                                     |                       |
| 20           | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                         |                          | Pénzügyi lízing kiadásai                                              |                       |
| 21           | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele                        |                          |                                                                       |                       |
| 22           | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele                          |                          |                                                                       |                       |
| 23           | Értékpapírok kibocsátása                                             |                          |                                                                       |                       |
| 24           | Egyéb külső finanszírozási bevételek                                 |                          |                                                                       |                       |
| 25           | <b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b> | <b>91 120 787</b>        | <b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b> |                       |
| 26           | <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>                                      | <b>91 120 787</b>        | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>                                      | <b>91 120 787</b>     |
| 27           | <b>Költségvetési hiány:</b>                                          | <b>91 120 787</b>        | <b>Költségvetési többlet:</b>                                         | <b>-</b>              |
| 28           | <b>Bruttó hiány:</b>                                                 | <b>-</b>                 | <b>Bruttó többlet:</b>                                                | <b>-</b>              |

2.2. melléklet a ... / 2025. ( ... ) társulási tanács határozatához

**A társulás tagjainak hozzájárulása  
a társulás működési kiadásaihoz\***

*Forintban!*

| Önkormányzat                          | Eredeti előirányzat |
|---------------------------------------|---------------------|
| Taktaharkány Nagyközség Önkormányzata | 43 196 400          |
| Mezőzombor Község Önkormányzata       | 11 302 997          |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
|                                       |                     |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                      | <b>54 499 397</b>   |

\*Az Möt. 90. § (2) bekezdésében foglaltak alapján

4. melléklet a .../ 2025. ( ... ) társulási tanács határozatához

**Beruházási kiadások előirányzata feladatonként**

*Forintban!*

| Beruházás megnevezése                               | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024. XII.31-ig | 2025. évi előirányzat | 2025. év utáni szükséglet |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1                                                   | 2              | 3                                     | 4                            | 5                     | 6=(2-4-5)                 |
| TOP_PLUSZ-1.1.3 Idősek nappali ellátásának bővítése | 161 337 555    | 2023-2025                             | 70 216 768                   | 91 120 787            |                           |
|                                                     |                |                                       |                              |                       |                           |
|                                                     |                |                                       |                              |                       |                           |
|                                                     |                |                                       |                              |                       |                           |
| ÖSSZESEN:                                           | 161 337 555    |                                       | 70 216 768                   | 91 120 787            |                           |

**Felújítási kiadások  
előirányzata célonként**

*Forintban!*

| Felújítás megnevezése | Teljes költség | Kivitelezés kezdési és befejezési éve | Felhasználás 2024. XII.31-ig | 2025. évi előirányzat | 2025. év utáni szükséglet |
|-----------------------|----------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1                     | 2              | 3                                     | 4                            | 5                     | 6=(2-4-5)                 |
|                       |                |                                       |                              |                       |                           |
|                       |                |                                       |                              |                       |                           |
|                       |                |                                       |                              |                       |                           |
|                       |                |                                       |                              |                       |                           |
| ÖSSZESEN:             |                |                                       |                              |                       |                           |

**Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és  
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

*Forintban!*

| Sor-<br>szám | MEGNEVEZÉS                  | Évek  |       |       | Összesen<br>(6=3+4+5) |
|--------------|-----------------------------|-------|-------|-------|-----------------------|
|              |                             | 2026. | 2027. | 2028. |                       |
| 1            | 2                           | 3     | 4     | 5     | 6                     |
| 1.           |                             |       |       |       | -                     |
| 2.           |                             |       |       |       | -                     |
| 3.           |                             |       |       |       | -                     |
| 4.           |                             |       |       |       | -                     |
| 5.           |                             |       |       |       | -                     |
| 6.           | <b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b> | -     | -     | -     | -                     |

6. melléklet a ... / 2025. ( ... ) társulási tanács határozatához

**Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

*Forintban!*

| Sor-szám                         | Bevételi jogcímek                                                                                                | 2025. évi előirányzat |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                                | 2                                                                                                                | 3                     |
| 1.                               | Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel |                       |
| 2.                               | Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel                                                                      |                       |
| 3.                               | Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel         |                       |
| 4.                               | Bírság-, pótlék- és díjbevétel                                                                                   |                       |
| 5.                               | Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés                                                    |                       |
| <b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b> |                                                                                                                  | <b>-</b>              |

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

7. melléklet a .../2025. (...) társulási tanács határozatához

**Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető  
fejlesztési céljai**

*Forintban!*

| Sor-<br>szám | Fejlesztési cél leírása                                  | Fejlesztés várható kiadása |
|--------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1            | 2                                                        | 3                          |
| 1.           |                                                          |                            |
| 2.           |                                                          |                            |
| 3.           |                                                          |                            |
| 4.           | ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE | -                          |

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP\_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00004 Idősek nappali ellátásának bővítése

*Forintban!*

| <b>Források</b>                   | <b>2025.</b> | <b>2026.</b> | <b>2026. után</b> | <b>Összesen</b> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Saját erő                         |              |              |                   |                 |
| - saját erőből központi támogatás |              |              |                   |                 |
| EU-s forrás                       |              |              |                   |                 |
| Társfinanszírozás                 |              |              |                   |                 |
| Hitel                             |              |              |                   |                 |
| Egyéb forrás                      | 126 912 787  |              |                   | 126 912 787     |
|                                   |              |              |                   |                 |
| <b>Források összesen:</b>         | 126 912 787  |              |                   | 126 912 787     |

| <b>Kiadások, költségek</b>    | <b>2025.</b> | <b>2026.</b> | <b>2026. után</b> | <b>Összesen</b> |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Személyi jellegű              |              |              |                   |                 |
| Beruházások, beszerzések      | 91 120 787   |              |                   | 91 120 787      |
| Szolgáltatások igénybe vétele | 1 600 000    |              |                   | 1 600 000       |
| egyéb dologi költségek        | 34 192 000   |              |                   | 34 192 000      |
|                               |              |              |                   |                 |
|                               |              |              |                   |                 |
|                               |              |              |                   |                 |
| <b>Összesen:</b>              | 126 912 787  |              |                   | 126 912 787     |

EU-s projekt neve, azonosítója:

*Forintban!*

| <b>Források</b>                   | <b>2025.</b> | <b>2026.</b> | <b>2026. után</b> | <b>Összesen</b> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Saját erő                         |              |              |                   |                 |
| - saját erőből központi támogatás |              |              |                   |                 |
| EU-s forrás                       |              |              |                   |                 |
| Társfinanszírozás                 |              |              |                   |                 |
| Hitel                             |              |              |                   |                 |
| Egyéb forrás                      |              |              |                   |                 |
|                                   |              |              |                   |                 |
| <b>Források összesen:</b>         |              |              |                   |                 |

| <b>Kiadások, költségek</b>    | <b>2025.</b> | <b>2026.</b> | <b>2026. után</b> | <b>Összesen</b> |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Személyi jellegű              |              |              |                   |                 |
| Beruházások, beszerzések      |              |              |                   |                 |
| Szolgáltatások igénybe vétele |              |              |                   |                 |
| Adminisztratív költségek      |              |              |                   |                 |
|                               |              |              |                   |                 |
|                               |              |              |                   |                 |
|                               |              |              |                   |                 |
| <b>Összesen:</b>              |              |              |                   |                 |

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi terve

| <b>Támogatott neve</b> | <b>Hozzájárulás (Ft)</b> |
|------------------------|--------------------------|
|                        |                          |
|                        |                          |
| <b>Összesen:</b>       |                          |

| Dél-Zempléni Szociális Önkormányzati Társulás |                                                                           | 01                |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                               |                                                                           | <i>Forintban!</i> |
| Sor-szám                                      | Előirányzat megnevezése                                                   | Előirányzat       |
| 1                                             | 2                                                                         | 3                 |
| <b>Bevételek</b>                              |                                                                           |                   |
| 1                                             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)             | 54 499 397        |
| 2                                             | Elvonások és befizetések bevételei                                        |                   |
| 3                                             | Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések               |                   |
| 4                                             | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése       |                   |
| 5                                             | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele        |                   |
| 6                                             | Egyéb működési célú támogatások bevételei                                 | 54 499 397        |
| 7                                             | - 6-ból EU-s támogatás                                                    |                   |
| 8                                             | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)</b> |                   |
| 9                                             | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                               |                   |
| 10                                            | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések           |                   |
| 11                                            | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése   |                   |
| 12                                            | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele    |                   |
| 13                                            | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                             |                   |
| 14                                            | - 13-ból EU-s támogatás                                                   |                   |
| 15                                            | <b>Működési bevételek</b>                                                 | 2 900 000         |
| 16                                            | <b>Felhalmozási bevételek</b>                                             |                   |
| 17                                            | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                  |                   |
| 18                                            | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                              |                   |
| 19                                            | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>                | 57 399 397        |
| 20                                            | <b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>                               | 128 885 587       |
| 21                                            | Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről                       |                   |
| 22                                            | Értékpapírok beváltása, értékesítése                                      |                   |
| 23                                            | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele                           | 128 885 587       |
| 24                                            | Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele                            |                   |
| 25                                            | Betétek megszüntetése                                                     |                   |
| 26                                            | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei                  |                   |
| 27                                            | <b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>                         | 128 885 587       |
| 28                                            | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>                                       | 186 284 984       |
| <b>Kiadások</b>                               |                                                                           |                   |
| 1                                             | <b>Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)</b>                           | 95 164 197        |
| 2                                             | Személyi juttatások                                                       | 36 342 800        |
| 3                                             | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó              | 4 610 000         |
| 4                                             | Dologi kiadások                                                           | 54 211 397        |
| 5                                             | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                            |                   |
| 6                                             | Egyéb működési célú kiadások                                              |                   |
| 7                                             | - 6-ból Tartalékok                                                        |                   |
| 8                                             | =7-ből Általános tartalékok                                               |                   |
| 9                                             | =7-ből Céltartalék                                                        |                   |
| 10                                            | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>                     | 91 120 787        |
| 11                                            | Beruházások                                                               | 91 120 787        |
| 12                                            | Felújítások                                                               |                   |
| 13                                            | Egyéb felhalmozási kiadások                                               |                   |
| 14                                            | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>                             | 186 284 984       |
| 15                                            | <b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>     |                   |
| 16                                            | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                            |                   |
| 17                                            | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak   |                   |
| 18                                            | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése                             |                   |
| 19                                            | <b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>                      |                   |
| 20                                            | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása                            |                   |
| 21                                            | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása                            |                   |
| 22                                            | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása                          |                   |
| 23                                            | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása                          |                   |
| 24                                            | <b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)</b>                      |                   |
| 25                                            | Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása                       |                   |
| 26                                            | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése                    |                   |
| 27                                            | Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)            |                   |
| 28                                            | Pénzeszközök betétként elhelyezése                                        |                   |
| 29                                            | Pénzügyi lízing kiadásai                                                  |                   |
| 30                                            | <b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>                                    |                   |
| 31                                            | <b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>            |                   |
| 32                                            | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)</b>                 |                   |
| 33                                            | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)</b>                                         | 186 284 984       |
|                                               |                                                                           |                   |
| Éves tervezett előirányzat (fő)               |                                                                           | 6                 |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)            |                                                                           |                   |

|           |    |
|-----------|----|
| 1 kvi név | 02 |
|           |    |

*Forintban!*

| Sor-szám         | Előirányzat megnevezése                                                 | Előirányzat |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1                | 3                                                                       | 4           |
| <b>Bevételek</b> |                                                                         |             |
| <b>1</b>         | <b>Működési bevételek (2+...+12)</b>                                    |             |
| 2                | Készletértékesítés ellenértéke                                          |             |
| 3                | Szolgáltatások ellenértéke                                              |             |
| 4                | Közvetített szolgáltatások értéke                                       |             |
| 5                | Tulajdonosi bevételek                                                   |             |
| 6                | Ellátási díjak                                                          |             |
| 7                | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                     |             |
| 8                | Általános forgalmi adó visszatérítése                                   |             |
| 9                | Kamatbevételek                                                          |             |
| 10               | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                      |             |
| 11               | Biztosító által fizetett kártérítés                                     |             |
| 12               | Egyéb működési bevételek                                                |             |
| <b>13</b>        | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>  |             |
| 14               | Elvonások és befizetések bevételei                                      |             |
| 15               | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről     |             |
| 16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről     |             |
| 17               | - 16-ból EU-s támogatás                                                 |             |
| <b>18</b>        | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                             |             |
| <b>19</b>        | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>  |             |
| 20               | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről     |             |
| 21               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |             |
| 22               | - 21-ből EU-s támogatás                                                 |             |
| <b>23</b>        | <b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>                               |             |
| 24               | Immateriális javak értékesítése                                         |             |
| 25               | Ingatlanok értékesítése                                                 |             |
| 26               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |             |
| <b>27</b>        | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                |             |
| <b>28</b>        | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                            |             |
| <b>29</b>        | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>          |             |
| <b>30</b>        | <b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>                         |             |
| 31               | Költségvetési maradvány igénybevétele                                   |             |
| 32               | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                    |             |
| 33               | Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)          |             |
| <b>34</b>        | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>                                      |             |

|                 |                                                                        |  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>Kiadások</b> |                                                                        |  |
| <b>1</b>        | <b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>                        |  |
| 2               | Személyi juttatások                                                    |  |
| 3               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó           |  |
| 4               | Dologi kiadások                                                        |  |
| 5               | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                         |  |
| 6               | Egyéb működési célú kiadások                                           |  |
| <b>7</b>        | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>                   |  |
| 8               | Beruházások                                                            |  |
| 9               | Felújítások                                                            |  |
| 10              | Egyéb fejlesztési célú kiadások                                        |  |
| 11              | - 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai |  |
| <b>12</b>       | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>                          |  |
| <b>13</b>       | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                         |  |
| <b>14</b>       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>                                      |  |

|                                         |  |
|-----------------------------------------|--|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) |  |
|-----------------------------------------|--|

10.1. melléklet a .../2025. ( ... ) társulási tanács határozatához

|           |    |
|-----------|----|
| 1 kvi név | 02 |
|           |    |

*Forintban!*

| Sor -<br>szám                      | Előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1                                  | 3                       | 4           |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) |                         |             |

|           |    |
|-----------|----|
| 2 kvi név | 02 |
|           |    |

*Forintban!*

| Sor-szám         | Előirányzat megnevezése                                                 | Előirányzat |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1                | 3                                                                       | 4           |
| <b>Bevételek</b> |                                                                         |             |
| <b>1</b>         | <b>Működési bevételek (2+...+12)</b>                                    |             |
| 2                | Készletértékesítés ellenértéke                                          |             |
| 3                | Szolgáltatások ellenértéke                                              |             |
| 4                | Közvetített szolgáltatások értéke                                       |             |
| 5                | Tulajdonosi bevételek                                                   |             |
| 6                | Ellátási díjak                                                          |             |
| 7                | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                     |             |
| 8                | Általános forgalmi adó visszatérülése                                   |             |
| 9                | Kamatbevételek                                                          |             |
| 10               | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                      |             |
| 11               | Biztosító által fizetett kártérítés                                     |             |
| 12               | Egyéb működési bevételek                                                |             |
| <b>13</b>        | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>  |             |
| 14               | Elvonások és befizetések bevételei                                      |             |
| 15               | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről     |             |
| 16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről     |             |
| 17               | - 16-ból EU-s támogatás                                                 |             |
| <b>18</b>        | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                             |             |
| <b>19</b>        | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>  |             |
| 20               | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről     |             |
| 21               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |             |
| 22               | - 21-ből EU-s támogatás                                                 |             |
| <b>23</b>        | <b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>                               |             |
| 24               | Immateriális javak értékesítése                                         |             |
| 25               | Ingatlanok értékesítése                                                 |             |
| 26               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |             |
| <b>27</b>        | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                |             |
| <b>28</b>        | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                            |             |
| <b>29</b>        | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>          |             |
| <b>30</b>        | <b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>                         |             |
| 31               | Költségvetési maradvány igénybevétele                                   |             |
| 32               | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                    |             |
| 33               | Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)          |             |
| <b>34</b>        | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>                                      |             |

|                 |                                                                        |  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>Kiadások</b> |                                                                        |  |
| <b>1</b>        | <b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>                        |  |
| 2               | Személyi juttatások                                                    |  |
| 3               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó           |  |
| 4               | Dologi kiadások                                                        |  |
| 5               | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                         |  |
| 6               | Egyéb működési célú kiadások                                           |  |
| <b>7</b>        | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>                   |  |
| 8               | Beruházások                                                            |  |
| 9               | Felújítások                                                            |  |
| 10              | Egyéb fejlesztési célú kiadások                                        |  |
| 11              | - 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai |  |
| <b>12</b>       | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>                          |  |
| <b>13</b>       | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                         |  |
| <b>14</b>       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>                                      |  |

|                                         |  |
|-----------------------------------------|--|
| Éves tervezett létszám előirányzat (fő) |  |
|-----------------------------------------|--|

10.2. melléklet a .../2025. ( ... ) társulási tanács határozatához

|           |    |
|-----------|----|
| 2 kvi név | 02 |
|           |    |

*Forintban!*

| Sor -<br>szám                      | Előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1                                  | 3                       | 4           |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) |                         |             |

|           |    |
|-----------|----|
| 3 kvi név | 02 |
|           |    |

*Forintban!*

| Sor-szám         | Előirányzat megnevezése                                                 | Előirányzat |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1                | 3                                                                       | 4           |
| <b>Bevételek</b> |                                                                         |             |
| <b>1</b>         | <b>Működési bevételek (2+...+12)</b>                                    |             |
| 2                | Készletértékesítés ellenértéke                                          |             |
| 3                | Szolgáltatások ellenértéke                                              |             |
| 4                | Közvetített szolgáltatások értéke                                       |             |
| 5                | Tulajdonosi bevételek                                                   |             |
| 6                | Ellátási díjak                                                          |             |
| 7                | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                     |             |
| 8                | Általános forgalmi adó visszatérülése                                   |             |
| 9                | Kamatbevételek                                                          |             |
| 10               | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                      |             |
| 11               | Biztosító által fizetett kártérítés                                     |             |
| 12               | Egyéb működési bevételek                                                |             |
| <b>13</b>        | <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>  |             |
| 14               | Elvonások és befizetések bevételei                                      |             |
| 15               | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről     |             |
| 16               | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről     |             |
| 17               | - 16-ból EU-s támogatás                                                 |             |
| <b>18</b>        | <b>Közhatalmi bevételek</b>                                             |             |
| <b>19</b>        | <b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>  |             |
| 20               | Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről     |             |
| 21               | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |             |
| 22               | - 21-ből EU-s támogatás                                                 |             |
| <b>23</b>        | <b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>                               |             |
| 24               | Immateriális javak értékesítése                                         |             |
| 25               | Ingatlanok értékesítése                                                 |             |
| 26               | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                      |             |
| <b>27</b>        | <b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                |             |
| <b>28</b>        | <b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                            |             |
| <b>29</b>        | <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>          |             |
| <b>30</b>        | <b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>                         |             |
| 31               | Költségvetési maradvány igénybevétele                                   |             |
| 32               | Vállalkozási maradvány igénybevétele                                    |             |
| 33               | Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)          |             |
| <b>34</b>        | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>                                      |             |

|                 |                                                                        |  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>Kiadások</b> |                                                                        |  |
| <b>1</b>        | <b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>                        |  |
| 2               | Személyi juttatások                                                    |  |
| 3               | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó           |  |
| 4               | Dologi kiadások                                                        |  |
| 5               | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                         |  |
| 6               | Egyéb működési célú kiadások                                           |  |
| <b>7</b>        | <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>                   |  |
| 8               | Beruházások                                                            |  |
| 9               | Felújítások                                                            |  |
| 10              | Egyéb fejlesztési célú kiadások                                        |  |
| 11              | - 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai |  |
| <b>12</b>       | <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>                          |  |
| <b>13</b>       | <b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                         |  |
| <b>14</b>       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>                                      |  |

|                                                |  |
|------------------------------------------------|--|
| <b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b> |  |
|------------------------------------------------|--|

10.3. melléklet a .../2025. ( ... ) társulási tanács határozatához

|           |    |
|-----------|----|
| 3 kvi név | 02 |
|           |    |

*Forintban!*

| Sor -<br>szám                      | Előirányzat megnevezése | Előirányzat |
|------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1                                  | 3                       | 4           |
| Közfoglalkoztatottak létszáma (fő) |                         |             |

**Adatszolgáltatás  
az elismert tartozásállományról**

**Költségvetési szerv neve:**

**Költségvetési szerv számlaszáma:** .....

Éves eredeti kiadási előirányzat:..... Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:.....Ft

**Forintban!**

| Sor-szám | Tartozásállomány megnevezése                        | 30 nap alatti állomány | 30-60 nap közötti állomány | 60 napon túli állomány | Összesen: |
|----------|-----------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|-----------|
| 1.       | Állammal szembeni tartozások                        |                        |                            |                        |           |
| 2.       | Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás  |                        |                            |                        |           |
| 3.       | Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás |                        |                            |                        |           |
| 4.       | TB alapokkal szembeni tartozás                      |                        |                            |                        |           |
| 5.       | Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé |                        |                            |                        |           |
| 6.       | Egyéb tartozásállomány                              |                        |                            |                        |           |
| 7.       | <b>Összesen:</b>                                    |                        |                            |                        |           |

....., 2025. .... hó ..... nap

\_\_\_\_\_  
költségvetési szerv vezetője