

2

Nagytőke Község Önkormányzat Polgármesterétől
6612 Nagytőke, Széchenyi tér 4.

N/ 391...-1/2025.

Tárgy: Nagytőke Község Önkormányzat
2025. évi költségvetése

Melléklet: költségvetési rendelet

Nagytőke Község Önkormányzat
Képviselő-testülete részére

T. Képviselő-testület!

Az önkormányzatok költségvetésére vonatkozó előírásokat az államháztartás működési rendjéről szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a, (2-3) bekezdése tartalmazza, mely kimondja, hogy a költségvetési rendelettervezetet a jegyző előkészíti és a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek, ez jelen esetben 2025. február 15-e.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ban foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzatot tekintve strukturális változás nem történt. Az előző évi kiadásokat és a 2025. évi feladatokat, törvényi előírásokat figyelembevéve terveztük a költségvetést. A működési hiányt likvidhitelként a finanszírozási műveletek közé kell tervezni a törvényi változás miatt.

A művészeti, közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazott jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezése című 150/1992. (XI.20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti 2025. évi illeténypótlék összegét önkormányzatunk éven belüli elszámolási kötelezettséggel támogatásként év közben megkapja. A pótlék ebben az esetben is a garantált bérminimum felett illeti meg a közalkalmazottat.

A szociális ágazat tekintetében a korábban folyósított és számfejtett szociális ágazati pótlék, valamint a kiegészítő szociális ágazati pótlék összevonásra került 2017. január 1-től. A 257/2000. Korm.r. 15/A. §-a szerint a közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg. Ezzel összefüggő éves szintű munkaadói járulékkal növelt összegét állami támogatásként havonta kapja önkormányzatunk.

A működésképtelen önkormányzatok támogatására kiírt pályázat előfeltétele, hogy 60 napon túli tartozása legyen az önkormányzatnak. Természetesen 2025-ben figyelemmel kísérjük a pályázat kiírását, de bízunk benne, hogy nem kerül sor a beadásra. Az e szándékú határozatot természetesen meg kell hozni arra az esetre amennyiben sor kerülne a pályázat beadására.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire. Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell külön címként kezelni az Áht. törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe vettük:

- az Áht. 4.-6. §-át, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23.-24. §-át és az Ávr. 24.-28. §-át, amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszege 93 603 841 forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
 - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

A bevételek elemzése

I. Működési bevételek

1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

a.) Állami támogatás

Az állami támogatáson belül az alábbi bevételek kerültek tervezésre:

- **általános támogatás: 16 891 970 Ft**

- **Szociális, szűnidei, gyermekétkeztetési feladatok támogatása: 10 758 682 Ft**

Ez az összeg fedezi az 50 és 100 %-os térítési díjkedvezményben részesülő ellátottak térítési díját, az a gyermekétkeztetésre vonatkozóan.

A településen állandó vagy ideiglenes lakóhellyel rendelkező rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők közül azok, akik hátrányos helyzetű, illetve halmozottan hátrányos helyzetű kategóriába sorolhatók részesülnek ezen támogatásban. Ide tartoznak azon tanulók is, akik más település tanintézményében tanulnak.

- **Közművelődés támogatása: 2.270.000 Ft**

b.) Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről

OEP támogatás 6 000 Ft, mely tartalmazza az önkormányzat által működtetett háziorvosi körzet fenntartásával kapcsolatos kiadásokat. Közfoglalkoztatás bevétele, területalapú támogatás 3 690 864 Ft.

2.) Közhatalmi bevétel

- helyi adók, - jövedelemadó: 70 000 Ft

- iparűzési adó 1 981 225 Ft,
- magánszemélyek kommunális adója 1 614 854 Ft,
- átengedett központi adók
- egyéb közhatalmi bevétel: 95 000 Ft.

3.) Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen: egyéb bevétel, intézmények által nyújtott szolgáltatások bevételei, egyéb sajátos bevételek, valamint az ingatlanok bérleti díját tartalmazza.

4.) Finanszírozási bevételek

Összes tervezett hitelfelvétel 0,-Ft

II. Felhalmozási bevételek

Az év közben beadandó pályázatokra nem tudunk előre bevételt tervezni, mivel az összeg csak a támogatási okirat aláírása után lesz tervezhető mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (igazgatási) feladatok szerint,

A működési költségvetési kiadásokon belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak:

III. Működési kiadások

1.) A személyi jellegű kiadások jellemzői

Összege: 41 571 554 Ft.

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- tartalmazza a polgármester és a képviselők tiszteletdíját
- a közalkalmazottak esetében a költségvetési törvény melléklete alapján megállapított illetményalappal számoltunk, illetve a kötelező pótlékokat is tartalmazza.
- a munka törvénykönyve alapján alkalmazottak esetében a minimálbér figyelembevételével terveztünk.
- figyelembe vettük a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedést is, valamint az ezen felül a törvényi rendelkezések alapján a szociális és a közművelődési dolgozók tekintetében a kötelező illetménypótlékot.

2.) A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata 13 %-os adómértékkel számolva, illetve a béren kívüli juttatások kifizetői adóterheit is tartalmazza 5 034 657 Ft összegben.

3.) Dologi jellegű kiadások jellemzői: az intézmények fenntartási és közüzemi költségeit terveztük a legtakarékosabb szinten, összege: 29 885 279 Ft.

4.) Ellátottak pénzbeli juttatása jellemzői

Az előző években módosított szociális törvény értelmében minden állami támogatásból fedezett segélynem átkerült a Járási Hivatalhoz.

Önkormányzatunk által tervezett ellátások:

- települési támogatások: lakhatásra, gyógyszerre, köztemetésre, rendkívüli települési támogatásra, temetési segélyre
- szünidei étkeztetés

Összességében 1 070 000 Ft.

IV. Felhalmozási kiadások

Településterv elkészítését tervezetük be 14 097 000 Ft értékben.

Felhalmozási céltartalék nem képez az önkormányzat.

V.) Finanszírozási kiadások

1. Kiadások

Az önkormányzatnak intézménye nincs, hitelfelvételt nem tervez.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, ezt a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az Áht. 4/A. § (2) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

A finanszírozási kiadásoknál-bevételeknél említettek szerinti összegek.

2.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- meg kell határozni az engedélyezett létszámot, külön a közfoglalkoztatottak létszámát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát a helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni. A létszámadatokat a 7. sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 8 fő. A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 8 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra.

A költségvetési szervenként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, mely a rendeletben is külön kerül feltüntetésre.

2.5. A tartalék

Az Áht. 23. § (3) bekezdése rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az egyes céltartalékok tervezésének indoka, hogy a célok megvalósítása csak a finanszírozásukat biztosító hitelek felvétele után lehetséges, és csak fontossági sorrendben, melyről a Képviselő-testület dönt.

Összegzés

Az évek közötti változást tekintve néhány kiegészítő információ szükséges. A rendelet mellékletei a 2025. évi eredeti előirányzatokat tartalmazzák.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt. A rendeletünk 29. §-a szabályozza ezeket.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján tárgyalja meg az előterjesztést és alkossa meg a költségvetési rendeletet, valamint a költségvetési egyensúly biztosítása érdekében hozza meg határozatát, továbbá a költségvetés kötelező elemeként fogadja el az adósságot keletkeztető ügyleteket bemutató táblázat 2025-2027. évre szóló határozatot.

Nagytőke, 2025. február 4.

Szénászký Zsolt sk.
polgármester



Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2025. (II. ...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

Nagytőke Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben biztosított felhatalmazás alapján Nagytőke Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbiakat rendeli el:

1. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi összes bevételét - az 1. melléklet szerinti részletezéssel – 93 603 841 Ft főösszegben állapítja meg.

Költségvetési működési bevétel: 67 021 519 Ft

Költségvetési felhalmozási bevétel: 0 Ft

Költségvetési bevételek összesen: 67 021 519 Ft

Belső működési célú finanszírozási bevétel **67 021 519 Ft**

Belső felhalmozási célú finanszírozási bevétel 3 263 635 Ft

Belső finanszírozási bevételek összesen: 23 318 687 Ft

Külső működési célú finanszírozási bevétel (hitelfelvétel) 0 Ft

Külső felhalmozási célú finanszírozási bevétel (hitelfelvétel) 0 Ft

Külső finanszírozási bevételek összesen: 0 Ft ezen összeg kimutatását a 9. melléklet tartalmazza.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének összes kiadását: 93 603 841 Ft. főösszegben - az 2. melléklet szerinti részletezéssel - állapítja meg, melyből:

Költségvetési működési kiadás: 78 310 015 Ft

Költségvetési felhalmozási kiadás: 14 097 000 Ft

Költségvetési kiadások összesen: 92 407 015 Ft

Külső működési célú finanszírozási kiadás 0 Ft

Külső felhalmozási célú finanszírozási kiadás (hiteltörlesztés) 0 Ft

Külső finanszírozási kiadások összesen: 0 Ft

Belső működési célú finanszírozási kiadás 1 196 826 Ft

Belső felhalmozási célú finanszírozási kiadás (hiteltörlesztés) 0 Ft

Belső finanszírozási kiadások összesen: 1 196 826 Ft

3. §

A Képviselő testület a 2025. évi költségvetés egyenlegének összegét:

Működési költségvetési egyenlege (többlet): 0 Ft

Felhalmozási költségvetési egyenlege: 0 Ft

Költségvetési egyenleg összesen: 0 Ft

Működési belső finanszírozási egyenleg: 0 Ft

Felhalmozási belső finanszírozási egyenleg: 0 Ft
Belső finanszírozási egyenleg összesen: 0 Ft
Működési külső finanszírozási egyenleg: 0 Ft
Felhalmozási külső finanszírozási egyenleg (hiány): 0 Ft
Külső finanszírozási egyenleg (hiány): 0 Ft
Finanszírozási egyenleg összesen (többlet): 0 Ft

4. §

A költségvetési szerv egy címet, alkot melyet a rendelet 3. melléklet tartalmaz.

5. §

(1) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 4. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat 2025. évre céltartalékot nem képez.

(3) Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 5. melléklet tartalmazza.

(4) Az állami támogatások részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) A pénzben és természetben nyújtott szociális ellátásokról önkormányzati rendelet 5-6. §-ban meghatározott települési támogatás címen 1.070.000 Ft teljesíthető.

7. §

(1) A Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2020.évi XC. törvény 58. § (6) bekezdése alapján a képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselő vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) köztisztviselői illetményalap 46.380 Ft/hó/fő,
- b) köztisztviselők cafetéria juttatás kerete járulékokkal növelt bruttó 360.000 Ft/év/fő.
- c) A felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítésének mértéke a köztisztviselő alapilletményének 10%-a.
- d) A csoportvezetők vezetői illetménypótlékának mértéke a vezetői alapilletménynek a 10%-a.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármesternek felhatalmazást ad. A polgármester dönthet az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, amelyről a döntést követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) Az önkormányzat költségvetésében a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítás a polgármester hatásköre kiadási előirányzat mértékéig, valamint későbbi évek előirányzatát terhelő kötelezettséget nem vállalhat.

9. §

(1) A kiadások teljesítésekor a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

(3) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

- a) bérjellegű kifizetések:
 - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ab) eseti megbízási díjak,
 - ac) önkormányzati képviselők és külsős bizottsági tagok tiszteletdíja,
 - ad) lakossági folyósámlával nem rendelkezők megbízási díja
- b) készpénzelőleg,
- c) belföldi-külföldi kiküldetésnél útiköltség térítések,
- d) a saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e) üzemanyag vásárlásával kapcsolatos kiadások
- f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
- g) karbantartással és működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- h) készletbeszerzéssel és kis értékű tárgyi eszközökkel kapcsolatos kiadások,
- i) reprezentációs kiadások,
- j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
- k) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások ,
- l) közbiztonsági feladatok kiadásai
- m) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések,
- n) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások,
- o) jogcímtől függetlenül 400 000 Ft összegig történő egyéb kifizetés.

(4) Az (3) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztár csak vezető egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

10. §

(1) Az önkormányzat részére engedélyezett létszámot évközben csak a Képviselő testület módosíthat. Az önkormányzat engedélyezett létszámadatait a 7. melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatások előirányzatát a költség-hatékony feladatellátás-szervezés érdekében a Képviselő-testület jóváhagyásával dologi kiadásokra átcsoportosíthatják.

(3) A költségvetési rendeletben megállapított bevételi és kiadási előirányzataik felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek azzal, hogy kötelezettséget az elfogadott kiadási előirányzat mértékéig vállalhatnak, valamint későbbi évek előirányzatát terhelő kötelezettséget nem vállalhatnak.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármesternek felhatalmazást ad. A polgármester dönthet az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, amelyről a döntést követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(5) A polgármester 500.000 forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, ha a döntés szükségessége a munkatervben meghatározott két ülés között merül fel, és a döntés meghozatala a következő ülés időpontjáig nem halasztható. A polgármester döntéséről a döntést követő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(6) A megállapított kiadások főösszege csak a Képviselő-testület jóváhagyásával módosulhat.

(7) A feladat átcsoportosítást csak a Képviselő testület engedélyezhet.

- (8) A költségvetési rendelet tartalékot nem tartalmaz.
- (9) Az adósságot keletkeztető ügyletek kimutatását a 8. melléklet tartalmazza.
- (10) A 2025-2027. évi költségvetés gördülő tervezését a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) A fejlesztési célok adósságot keletkeztető ügyleteit a 10. melléklet tartalmazza.
- (12) A többéves kihatású döntéseket a 11. melléklet tartalmazza.
- (13) A közvetett támogatásokat a 12. melléklet tartalmazza.
- (14) A szociális juttatásokat a 13. melléklet tartalmazza.

11. §

Ez a rendelet 2025. február ..-én lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

Az indokolás a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § (3) bekezdése, valamint a Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. § (3) bekezdése alapján nem kerül közzétételre.

**Nagytóke Község Önkormányzata 2025. évi összesített bevételei
kiemelt előirányzatokként**

Ft-ban

Ssz.	rovat	megnevezés	2025. évi terv	önként vállalt feladat	kötelező feladat
1.	B4	I. Intézményi működési bevételek (B4)	8 930 914		8 930 914
2.	B11	állami támogatás	50 632 662		50 632 662
3.	B16	működési célú átvett pe. Áht-n belülről	3 696 864		3 696 864
4.	B1	II. Műk.célú támogatások áht-n belül (2,3)	54 329 526	-	54 329 526
5.	B65	III. Műk. célú pe. átvétel áht-n kívülről			
6.	B64	IV. Műk. kölcsönök visszatér. Áht-, kívülről			
7.		Igazgatási szolgáltatási díj			
8.		Bírság, pótlék	95 000		95 000
9.		Helyi adók	3 666 079		3 666 079
10.		Átengedett központi adók (gépjármű)			
11.	B3	V. Közhatalmi bevételek (7....10)	3 761 079		3 761 079
12.		VI. MUKODESI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1...10)	67 021 519		67 021 519
13.		VII. Felhalmozási bevétel	-		-
14.		Felhalmozási célú állami támogatás			
15.	B25	Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről			
16.	B5	Ingatlanok értékesítése	3 263 635		3 263 635
17.					
18.		VIII. Felh. célú támog. Áht-n belülről (14;15)			
19.	B72	Felhalmozási célú pe. Átvétel Áht-n kívülről			
20.	B72	Kölcsön visszatérülés			
21.		Felhalmozási áfa visszatérülés			
22.		IX Felhalmozási célú átvett pe. (17....19)			
23.		X. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZ. (VII...IX)	-		-
24.		Maradvány igénybevétele	22 121 861		22 121 861
25.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 196 826		1 196 826
26.	B816	Felhalmozási Hitel felvétele			
27.		Hitelek összesen (22,23):			
28.	B816	Működési irányítószervi támogatás			
29.		XI. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZ.: (22,25,26)	23 318 687		23 318 687
30.		XII. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (VI;X;XI)	93 603 841	-	93 603 841

Nagytóke Község Önkormányzata 2025. évi összesített kiadásai
kiemelt előirányzatokként

Ft

Ssz.	megnevezés	2025. évi	önként vállalt feladat	kötelező feladat
1.	Személyi jellegű kiadások	41 571 554		41 571 554
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 034 657		5 034 657
3.	Dologi jellegű kiadások	29 885 279		29 885 279
4.	Egyéb működési kiadások (5....7)			
5.	Elvonások és befizetések	748 525		748 525
6.	- Működési célú pe. Átadás Áht-n kívül			
7.	- Működési célú pe. Átadás Áht-n belül			
8.	- Működési tartalék			
9.	Szociális juttatások	1 070 000		1 070 000
10.	I. Működési kiadások összesen (1....4;8)	78 310 015	-	78 310 015
11.	Beruházás áfával	14 097 000		14 097 000
12.	Felújítás áfával			
13.	Egyéb felhalmozási kiadások (13...15)	-		-
14.	- Felhalmozási célú pe. Átadás Áht-n kívül			
15.	- Felhalmozási célú pe. Átadás Áht-n belül			
16.	- Kölcsönök			
17.	II. Felhalmozási kiadások összesen (10...12)	14 097 000	-	14 097 000
18.	Irányítószerzői támogatás			
19.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			
20.	III. Finanszírozási kiadások (17,18)	1 196 826		1 196 826
21.	KIADÁSOK MINDÖSSZ. (I, III.)	93 603 841	-	93 603 841

93 603 841

3. melléklet a .../2025.(.....) rendelethez

adatok forintban												
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1.	Cím szám	Alcím szám	Előir csop szám	Kiemelt előirányzat szám	Alcím csoport	Cím név	Alcím név	Előirányzat csoport név	Kiemelt előirányzatok	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2.	1					Nagytőke Község Önkormányzata						54 329 526
3.			1					Működési költségvetés			8 930 914	
4.				1				Személyi juttatások		41 571 554		
5.				2				Munkaadót terhelő járulékok		5 034 657		
6.				3				Dologi kiadások		29 885 279		
7.				4				Egyéb működési célú kiadások		748 525	0	
8.				5				Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 070 000		
9.			2					Tartalékok		-		
10.			3					Felhalmozási költségvetés			3263635	0
11.				1				Intézményi beruházási kiadások		14 097 000		
12.				2				Intézményi felújítási kiadások		0		
13.				3				Eu-s forrásból finanszírozott projekt önerő				
14.				4				Egyéb felhalmozási célú kiadások				
15.			4					Finanszírozási műveletek		1 196 826	-	23 318 687
16.								1 cím összesen		93 603 841	12 194 549	81 409 292

**Nagytőke Község Önkormányzata 2025. évi
Működési-felhalmozási mérlege**

		2025. évi			2025. évi
	bevételek	terv		kiadások	terv
Ssz.	Működési bevételek		Ssz.	Működési kiadások	
1	Intézményi bevételek	8 930 914	17	Személyi juttatások	41 571 554
2	Önkorm. műk. kv-i bev.	-	18	Munkaadói járulékok	5 034 657
3	Közhatalmi bevételek	3 761 079	19	Dologi kiadások	29 885 279
4	Működési kölcsön visszatér.	-	20	Pénzeszköz átadás	-
5	Műk. Támogatás áht-n belülről	54 329 526	21	Támogatások (szociális)	1 070 000
6	Finanszírozási bevételek	23 318 687	22	Elvonások és befizetések	748 525
7	<i>ebből: - felügyeleti támogatás</i>	-	23	Tartalék	
8	<i>- működési hitel</i>	-	24	Felügyeleti támogatás	-
9	Műk. pe. Átvétel Áht-n kívülről	-	25	Áll. Támogatás előleg elsz.	1 196 826
10	Műk. bevételek össz. (1..6,9)	90 340 206	26	Műk. kiad. össz. (17..25)	79 506 841
	Felhalmozási bevételek			Felhalmozási kiadások	
11	Fejl. Hitel, előfin. Hitel	-	27	Beruházások	14 097 000
12	Felh. Átvett pe. Konyha	-		Felújítások	-
13	Lakáskassza				
14	Közhatalmi bevételek	-	28	Felh. Hitel törlesztés	-
15	Felh. bev.össz. (11...14)	3 263 635	29	Felh. kiad. össz. (27,28)	14 097 000
16	BEV. ÖSSZ.: (10,15)	93 603 841	30	KIAD. ÖSSZ.: (26,29)	93 603 841

Nagyköke Község Önkormányzata 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

[illegible]

6. sz. melléklet a 1/2025 (.....) Önkormányzati rendelethez

Nagytőke Község Önkormányzata 2025.évi állami támogatás kimutatása

Jogcím megnevezése	2025.évi	
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	16 891 970 Ft	
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	2 108 782 Ft	
Szociális étkeztetés	885 200 Ft	
Személyi gondozás	1 421 200 Ft	
Tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500 Ft	
Szünidei étkezés	0 Ft	10 758 682 Ft
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000 Ft	
	29 920 652 Ft	

7. számú melléklet az 1/2025.(.....) Önkormányzati rendelethez
Nagytőke Község Önkormányzata engedélyezett létszámkerete 2025. év

Intézmény	2025. terv		
	főogl.	részf.	össz.
Nagytőke Község Önkormányzat	5	1	6
polgármester	1	0	1
Községgazdálkodás.	1	0	1
Művelődési Ház	0	1	1
Házi segítségnyújtás	1	0	1
Könyvtár	1	0	1
Tanyagondnok	1	0	1
Közfoglalkoztatotta k			
Nagytőke Község Önkormányzat	2	0	2
Közfoglalkoztatott mindösszesen:	2	0	2

Az Önkormányzat Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

		ezer Ft									
Sor-szám	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	
Saját bevételek											
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	3 666	3 666	3 666	3 666	3 666	3 666	3 666	3 666	3 666	3 666
2.	Az önkormányzati vagyoni és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 761	3 761	3 761	3 761	3 761	3 761	3 761	3 761	3 761	3 761
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek											
8.	Hitel TOP pályázatok pályázati forrás és közbeszerzési ár közötti különbözet fedezetére	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Stabilitási tv.10.§ (5) alapján adósságot keletkeztető ügyletek korlátja (számított saját bevétel 50 %-a)										

Az Önkormányzatnak külföldi irányú kötelezettsége nincs.

Tervprognózis a költségvetési évet követő 3 év önkormányzati bevételeiről és kiadásairól

Ft

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2025.	2026.	2027.	2028.			
		Eredeti előirányzat	Előirányzat	% az előző évhez	Előirányzat	% az előző évhez	Előirányzat	% az előző évhez
		a	b	c	d	e	f	g
I. Működési bevételek és kiadások								
1.	Intézményi bevételek	8 930 914	9 824 005	110,00%	10 806 406	110,00%	11 887 047	110,00%
2.	Önkorm. mük. kv-i bev.	-	-					
3.	Közhatalmi bevételek	3 761 079	4 137 187	110,00%	4 550 906	110,00%	5 005 996	110,00%
4.	Működési kölcsön visszatér.	-	-					
5.	Mük. Támogatás áht-n belülről	54 329 526	59 762 479	110,00%	65 738 726	110,00%	72 312 599	110,00%
6.	Finanszírozási bevételek	23 318 687	25 650 556	110,00%	28 215 611	110,00%	31 037 172	110,00%
7.	ebből: - felügyeleti támogatás	-	-					
8.	- működési hitel	-	-					
9.	Mük. pe. Átvétel Áht-n kívülről	-	-					
10.	Mük. bevételek össz. (1..6,9)	90 340 206	99 374 227	110,00%	109 311 649	110,00%	120 242 814	110,00%
11.	Személyi juttatások	41 571 554	45 728 709	110,00%	50 301 580	110,00%	55 331 738	110,00%
12.	Munkaadói járulékok	5 034 657	5 538 123	110,00%	6 091 935	110,00%	6 701 128	110,00%
13.	Dologi kiadások	29 885 279	32 873 807	110,00%	36 161 188	110,00%	39 777 306	110,00%
14.	Pénzeszköz átadás	-						
15.	Támogatások (szociális)	1 070 000	1 177 000	110,00%	1 294 700	110,00%	1 424 170	110,00%
16.	Támogatásértékű kiadás	748 525	823 378	110,00%	905 715	110,00%	996 287	110,00%
17.	Tartalék		-					
18.	Felügyeleti támogatás	-	-		-		-	
19.	Áll. Támogatás előlg. elsz.	1 196 826	1 316 509	110,00%	1 448 159	110,00%	1 592 975	110,00%
20.	Mük. kiad. össz. (17..25)	79 506 841	87 457 525	110,00%	96 203 277	110,00%	105 823 605	110,00%

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

16.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-		-	-	-	-	
20.	Felhalmozási bevétel				-	-	-	-	
21.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-		-	-	-	-	
22.	Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	-	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	
23.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	-	-		-		-		
24.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	-	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	
25.	Beruházás	90 990 027	100 089 030	110,00%	110 097 933	110,00%	121 107 726	110,00%	
28.	Felújítás	12 731 647	14 004 812	110,00%	15 405 293	110,00%	16 945 822	110,00%	
29.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-		-		-		
32.	Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	103 721 674	114 093 841		125 503 226		138 053 548		
33.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	-	-		-		-		
34.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	103 721 674	114 093 841	110,00%	125 503 226	110,00%	138 053 548	110,00%	
35.	Önkormányzat BEVÉTELEI összesen	90 340 206	99 374 227	110,00%	109 311 649	110,00%	120 242 814	110,00%	
36.	Önkormányzat KIADÁSAI összesen	183 228 515	201 551 366	110,00%	221 706 503	110,00%	243 877 153	110,00%	

10. sz. melléklet az 1/2025.(.....) önkormányzati rendelethez

Nagytőke Község Önkormányzat összesített felhalmozási kiadásai 2025. év

	Felhalmozási kiadások	Ft Önkorm.
1	Beruházások	14 097 000
2	Felújítások	0
3	Összesen felhalmozási kiadás (1...4):	14 097 000
4	Felhalmozási hitelek törlesztése (6....8):	0
5	Felhalmozási kiadások mindösszesen (5,9):	14 097 000
6		
7	Felhalmozási bevétel	
8	-	0
9	Hitelfelvétel összesen (11....13):	0
10	-	0
11	Felhalmozási bevételek összesen (15....18):	0
12		
13	Fejlesztési hitel	0
14	ebből engedélymentes, mert éven belüli futamidejű (megelőlegezés)	
15	Engedélyköteles hitel	0

11. melléklet az 1/2025. (.....) Önkormányzati rendelethez

**Nagytóke Község Önkormányzata 2025. évi többéves
kihatással járó döntései**

Forrás megjelölé se	Feladat	Megvalósí tás várható időpontja	Várható bekerülési költség (ezer Ft)	Összes várható költségből önkormán yzati forrás (ezer Ft)	Megjegyz és
		2025. év		0	
		2026. év		0	
		2027. év		0	
		2028. év		0	

**Nagytőke Község Önkormányzata
által biztosított közvetett
támogatások**

Megnevezés	2025. év	
	jogosultság esetszáma	közvetett támogatás összege
Telekadó	0	0
törlés	0	0
100 %-os adókedvezmény	0	0
50 %-os adókedvezmény	0	0
Magánszemélye k kommunális adója	0	0
törlés	0	0
Adómentesség: 70 éven felüli	0	0
Adómentesség: 3 vagy több gyerek	0	0
ADÓK MINDÖSSZESE N:	0	0
Ellátottak térítési díja	0	0
kedvezmény, me ntesség helyi döntés alapján	0	0
Kölcsönök	0	0
elengedett tartozás	0	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel		0
	0	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	0	0
nyújtott kedvezmény, elengedett összeg	0	0

Sorszám	Rovatrend	Rovatösszesítő	COFOG	Szervezet	Feladattípus	Összeg
1	K506	0	107060	segélyezettek ki	Bursa Hungarica	0 Ft
	K506 összesen				Összesen	0 Ft
2	K48	1 070 000	107060	segélyezettek ki	települési lakhatási tám	1 070 000 Ft
3			107060	segélyezettek ki	szoc tűzifa önrész	0 Ft
Segélyek összesen:					Összesen	1 070 000 Ft

Határozati javaslat

Nagytőke Község Önkormányzatának 2025. február 10-én tartandó ülésére.

Tárgy: A helyi önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó 2025. évi igény benyújtásáról

Nagytőke Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. számú melléklet I.7. pontja Önkormányzati fejezeti tartalék (a továbbiakban 3. számú melléklet) támogatási igényt nyújt be a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló 2025. évi kiegészítő támogatásra, amennyiben a fenti törvényi előírásoknak év közben megfelel.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2025. folyamatos

Határozatot kapja: polgármester, jegyző, gazdálkodási osztályvezető

