KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43., Tel/fax: 30/739-70-07
e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu
Önkormányzat rövid neve: KTOKAJONK KRID azonosító: 346904756

Iktatószám: KHIV/100/25/2025

E l ő t e r j e s z t é s
Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 26. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet III. sz. módosítására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző
Csernákné Henzsel Ágnes pénzügyi vezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Ügyrendi Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a rendelet / **rendelet** elfogadásához egyszerű / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: Polgármester

Pénzügyi fedezet igazolása: 2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet

Meghívó szerinti napirendi pont: ***1./ Javaslat az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet III. sz. módosítására***

Melléklet: rendelettervezet, költségvetési táblák

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól
2011. évi CXCV	Az államháztartásról
2023. évi LV. törvény	Magyarország 2024 évi központi költségvetéséről

I. Előzmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. §-ában foglaltaknak megfelelően a Kistokaj Község Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének III. sz. módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő:

A Képviselő-testület az 2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelettel elfogadta a 2024. évi költségvetést, amelyben meghatározta a tárgyévi bevételeket és kiadásokat.

A 2024. évi költségvetés keretszámai az önkormányzat és intézményei alapfeladatához, az elhatározott fejlesztések megvalósításához és az egyéb elkötelezettségekhez szükséges fedezetet biztosította.

Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

A helyi önkormányzatunk ellátta és biztosította mindazokat a közszolgáltatásokat, melyet a törvény kötelező feladatként határoz meg.

		Bevétel adatok Ft-ban	Kiadás adatok Ft-ban
Önkormányzat			
1.	*Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló **2023. évi LV. törvény** 2. melléklet A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása* októberi évközi módosítása eredményeképpen az alábbi jogcímeknél történt változás - **helyi önkormányzatok működésének általános feladatainak támogatása** jogcímen 820.000.- forint elvonásra került közvilágítás üzemeltetési támogatás címen. Az önkormányzat dologi kiadás előirányzata csökkentésre kerül.		
	Települési önkormányzatok általános feladatainak támogatása	**-820.000**	
	Dologi kiadások		**-820.00**
2.	*Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló LV. törvény 3. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai melléklet 2.1.1. Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása jogcímen vissza nem térítendő támogatást biztosít.* 9.798.600.-forint összegben. Kistokaj Község Önkormányzata a lakossági ivóvíz és csatornaszolgáltatás feladatának ellátását a Borsodvíz Önkormányzati Közüzemi Szolgáltató Zrt útján biztosítja, így a fenti összeg átadásra kerül a Borsodvíz Zrt felé. A II. előirányzat módosítás során a Képviselőtestület döntött a fenti összegről, de a rendeletben és mellékleteiben 9.000 Ft-tal kevesebb összeg került feltüntetésre. Az adminisztrációs hiba jelen rendeletben kerül korrigálásra.		
	Egyéb működési célú támogatások	**+9.000**	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		**+9.000**
3.	A Képviselő-testület a II. előirányzat módosítás során 2.500.000 forint előirányzatot biztosított a település díszpolgára címben részesülő és a		

	településen kiemelkedő tevékenységet végző személyek támogatására. A fenti összegből 1.000.000 forint a céltartalékba került. A Képviselő-testület határozatai alapján a fenti személyek részére összesen 3.800.000 Ft került megállapításra. A céltartalékon felüli 800.000 forint az általános tartalékból kerül felhasználásra		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		**+1.800.000**
	Általános tartalék		**-1.800.000**
4.	A Képviselő-testület a II. előirányzat módosítás során 60.000.000 forint előirányzatot biztosított a Kistokaj 594 helyrajzi számon nyilvántartott tó megvásárlásához, amely a céltartalékba került. A Képviselő-testület a tó megvásárlásáról döntött, így a céltartalék felhasználásra kerül		
	Beruházások előirányzata		**+60.000.000**
	Céltartalék		**-60.000.000**
5.	A Magyar Államkincstár EU Támogatási Főosztály Felülvizsgálati Osztály EUTÁM/767-2/2024 számú levele alapján a TOP-3.2.1-15-BO1-2016-00089 azonosít számú Kistokaji Általános Iskola energetikai korszerűsítése pályázattal kapcsolatban az önkormányzatnak 2.132.176 forint visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A MFP-OJKJF/2022 Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése projekttel kapcsolatban a visszafizetés összege 12.700 forint. A visszafizetési kötelezettség összesen 2.144.876 forint, amely a dologi kiadások előirányzatából kerül átcsoportosításra		
	Egyéb felhalmozási támogatások államháztartáson belülre		**+2.144.876**
	Dologi kiadások		**-2.144.876**
6.	A 2024. december havi állami támogatás nem nyújtott fedezetet a 2024. 11. havi személyi juttatásokból levont járulékok valamint a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljes összegére, így azt a Magyar Államkincstár megelőlegezte. Összege 3.303.343 forint. A megelőlegezett összeg a 2024. december hónapban előlegként kiutalt állami támogatás összegéből visszavonásra került. A bevételi és kiadási előirányzat megemelésre kerül a fenti összeggel		
	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	**+3.303.343**	
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		**+3.303.343**
7.	A TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-0143 azonosító számú Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Kistokajban (Játszótér) elnevezésű pályázat beruházási kiadásainak megvalósításához további 313.000 forint előirányzat szükséges, amely ezen projekt dologi kiadásaiból kerül átcsoportosításra		
	Beruházások		**+313.000**
	Dologi kiadások		**-313.000**

1.	A Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatások előirányzata nem nyújt teljes mértékben fedezetet a kifizetésekre (Sajópetri részéről a jutalmazáshoz), így annak előirányzatát 2.740.700 forinttal meg kell emelni az általános tartalék terhére.		
	Önkormányzat:		
	Intézményfinanszírozás kiadás		**+2.740.700**
	Általános tartalék		**-2.740.700**
	Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal		
	Intézmény finanszírozás bevétel	**+2.740.700**	
	Személyi juttatások		**+2.341.318**
	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		**+399.382**

Az Mötv. 42. § 1. pontja szerint a rendeletalkotás a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik, az Mötv. 50. § szerint a rendelet elfogadásához minősített többség szükséges.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálatot az előterjesztéshez csatoljuk. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait. A rendelet-tervezet elfogadása esetén várható hatásokat az előterjesztésben mutatom be.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetést módosító rendeletet előkészítő **jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett**, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetést módosító rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapítási a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben és annak módosításaiban foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben és annak módosításaiban foglaltak végrehajtása elősegíti a Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben és annak módosításaiban foglaltak foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendeletben és annak módosításainak megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, illetve a rendelettervezet elfogadására.

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, az Ügyrendi Bizottság és a Szociális és Kulturális Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

Kistokaj 2025. február 13.

Tisztelettel:

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2025. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.27.)
önkormányzati rendelete módosításáról

[1] Jelen rendelet célja Kistokaj Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi működése pénzügyi feltételeinek továbbá az önkormányzati fejlesztések finanszírozása pénzügyi hátterének biztosítása azért, hogy a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához a tervezett bevételek fedezzék a felmerülő kiadásokat, mind az önkormányzatnál, mind az általa fenntartott költségvetési intézményekben.
[2] Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének Ügyrendi Bizottságának, Szociális és Kulturális Bizottságának és a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottságának véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. § (1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) c) d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését)

a) 593 514 168 Ft költségvetési bevétellel,
b) 1 516 729 259 Ft költségvetési kiadással
c) 938 133 811 Ft finanszírozási bevétellel
d) 14 918 720 Ft finanszírozási kiadással

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés e) és f) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését)

„e) 923.215.091 Ft költségvetési egyenleggel, melyből működési (hiány) 211 906 206 Ft, felhalmozási (hiány) 711 308 885 Ft.
f) a bevételek és kiadások főösszegét az önkormányzat 1 531 647 979 Ft-ban állapítja meg."

2. § Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 3. § (13) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(13) Az Önkormányzat a kiadások között 514.715 Ft általános 172.374.528 Ft céltartalékot állapít meg."

3. § (1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 5. melléklet lép
(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 27.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 6. melléklet lép

4. § Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Bernáth József
polgármester

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kihirdetve:

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

1. melléklet a ../2024. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
II. sz. MÓDOSÍTÁS UTÁNI KÖLTSÉGVETÉS ELŐIRÁNYZATAINAK ALAKULÁSÁRÓL
BEVÉTELEK, KIADÁSOK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi			2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt faladatok	Államigazgatási faladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	341 229 239	21 277 590	362 506 829	383 784 419		
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 067 815	-820 000	109 247 815	109 247 815		
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	135 975 654	-6 697 220	129 278 434	129 278 434		
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 620 400	827 700	46 448 100	46 448 100		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 821 011	12 085	41 833 096	41 833 096		
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 401 933	1 866 810	7 268 743	7 268 743		
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		10 918 740	10 918 740	10 918 740		
8	Elszámolásból származó bevételek		1 804 271	1 804 271	1 804 271		
9	Elvonások és befizetések bevételei						
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)*	*338 886 813*	*7 912 386*	*346 799 199*	*346 799 199*		
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 342 426	13 365 204	15 707 630	15 707 630		
15	14-ből EU-s támogatás						
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
22	21-ből EU-s támogatás						
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**84 650 000**	**95 224 256**	**179 874 256**	**179 874 256**		
24	Építményadó	1 700 000		1 700 000	1 700 000		
25	Idegenforgalmi adó						
26	Iparűzési adó	80 000 000	95 224 256	175 224 256	175 224 256		
27	Talajterhelési díj	250 000		250 000	250 000		
28	Gépjárműadó						
29	Pótlék	500 000		500 000	500 000		
30	Kommunális adó	2 200 000		2 200 000	2 200 000		
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**46 892 000**	**4 162 683**	**51 054 683**	**51 054 683**		
32	Készletértékesítés ellenértéke						
33	Szolgáltatások ellenértéke	12 092 000		12 092 000	12 092 000		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000		700 000	700 000		
35	Tulajdonosi bevételek		4 162 683	4 162 683	4 162 683		
36	Ellátási díjak	24 386 000		24 386 000	24 386 000		
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 714 000		9 714 000	9 714 000		
38	Általános forgalmi adó visszatérítése						
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek						
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
41	Biztosító által fizetett kártérítés						
42	Egyéb működési bevételek						
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**						
44	Immateriális javak értékesítése						
45	Ingatlanok értékesítése						
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
47	Részesedések értékesítése						
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**		**78 400**	**78 400**	**78 400**		
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁHT-n						
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n						
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		78 400	78 400	78 400		
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**						
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁHT-n						
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁHT-n						
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	472 771 239	120 742 929	593 514 168	593 514 168		

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**						
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**						
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**934 788 914**		**934 788 914**	**934 788 914**		
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	934 788 914		934 788 914	934 788 914		
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**		**3 344 897**	**3 344 897**	**3 344 897**		
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		3 344 897	3 344 897	3 344 897		
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
75	Lekötött betétek megszüntetése						
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**						
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása						
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele						
81	**Váltóbevételek**						
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**						
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)**	**934 788 914**	**3 344 897**	**938 133 811**	**938 133 811**		
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 407 560 153**	**124 087 826**	**1 531 647 979**	**1 531 647 979**		

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi			2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módositott előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt faladatok	Államigazgatási faladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**1 173 191 623**	**-367 771 249**	**805 420 374**	**805 420 374**		
2	Személyi juttatások	324 923 000	40 657 885	365 580 885	365 580 885		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 223 000	5 762 876	46 985 876	46 985 876		
4	Dologi kiadások	159 043 000	7 160 259	166 203 259	166 203 259		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000	600 000	4 020 000	4 020 000		
6	Egyéb működési célú kiadások	644 582 623	-421 952 269	222 630 354	222 630 354		
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		92 478	92 478	92 478		
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	26 890 303		26 890 303	26 890 303		
9	- Egyéb elvonások, befizetések						
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n						
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 460 000		9 460 000	9 460 000		
14	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n						
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
16	- Árkiegészítések, ártámogatások						
17	- Kamattámogatások						
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000	13 098 600	13 298 600	13 298 600		
19	- Tartalékok	608 032 320	-435 143 347	172 888 973	172 888 973		
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 500 810	-3 986 095	514 715	514 715		
21	- Céltartalék	603 531 510	-431 157 252	172 374 258	172 374 258		
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 794 707**	**488 514 178**	**711 308 885**	**711 308 885**		
23	Beruházások	165 844 451	76 512 438	242 356 889	242 356 889		
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451	24 017 088	175 561 539	175 561 539		
25	Felújítások	56 950 256	1 257 550	58 207 806	58 207 806		
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256	137 550	48 926 806	48 926 806		
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		410 744 190	410 744 190	410 744 190		
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre						
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		410 744 190	410 744 190	410 744 190		
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n						
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre						
34	- Lakástámogatás						
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 395 986 330**	**120 742 929**	**1 516 729 259**	**1 516 729 259**		
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**						
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**						
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
44	Kincstárjegyek beváltása						
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
46	Belföldi kötvények beváltása						
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**11 573 823**	**3 344 897**	**14 918 720**	**14 918 720**		
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 573 823	3 344 897	14 918 720	14 918 720		
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						
52	Pénzügyi lízing kiadásai						
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**						
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása						
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása						
56	Külföldi értékpapírok beváltása						
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak						
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek						
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**						
60	**Váltókiadások**						
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (17+41+48+53+59+60)**	**11 573 823**	**3 344 897**	**14 918 720**	**14 918 720**		
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 407 560 153**	**124 087 826**	**1 531 647 979**	**1 531 647 979**		

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-923 215 091**		**-923 215 091**	**-923 215 091**		
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	**923 215 091**		**923 215 091**	**923 215 091**		

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	341 229 239	21 277 590	362 506 829	Személyi juttatások	324 923 000	40 657 885	365 580 885
2	1.-ból EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 223 000	5 762 876	46 985 876
3	Kozhatalmi bevételek				Dologi kiadások	159 043 000	7 160 259	166 203 259
4	Működési bevételek	84 650 000	95 224 256	179 874 256	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000	600 000	4 020 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök	46 892 000	4 162 683	51 054 683	Egyeb működési célú kiadások	644 582 623	-421 952 269	222 630 354
6	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
7	Egyéb működési bevételek							
8			78 400	78 400				
9					Az 5-ből -Tartalékok	608 032 320	-435 143 347	172 888 973
10								
11								
12								
13	**Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)**	**472 771 239**	**120 742 929**	**593 514 168**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)**	**1 173 191 623**	**-367 771 249**	**805 420 374**
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*711 994 207*	*-597 377 694*	*114 616 513*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	711 994 207	-597 377 694	114 616 513	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		*3 344 897*	*3 344 897*	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		3 344 897	3 344 897	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	11 573 823	3 344 897	14 918 720
22	Váltóbevételek				Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
24	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)**	**711 994 207**	**-594 032 797**	**117 961 410**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)**	**11 573 823**	**3 344 897**	**14 918 720**
25	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)**	**1 184 765 446**	**-473 289 868**	**711 475 578**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)**	**1 184 765 446**	**-364 426 352**	**820 339 094**
26	**Költségvetési hiány:**	**700 420 384**		**211 906 206**	**Költségvetési többlet:**	**-**		**-**
27	**Bruttó hiány:**	**-**		**108 863 516**	**Bruttó többlet:**	**-**		**-**

2. melléklet a 8/2024.(X.1.) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	165 844 451	76 512 438	242 356 889
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451	24 017 088	175 561 539
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások	56 950 256	1 257 550	58 207 806
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256	137 550	48 926 806
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		410 744 190	410 744 190
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)**				**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)**	222 794 707	488 514 178	711 308 885
13	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)*	*222 794 707*	*597 377 694*	*820 172 401*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	222 794 707	597 377 694	820 172 401	Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)*				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
25	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)**	**222 794 707**	**597 377 694**	**820 172 401**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)**			
26	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**222 794 707**	**597 377 694**	**820 172 401**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**222 794 707**	**488 514 178**	**711 308 885**
27	**Költségvetési hiány:**	**222 794 707**		**711 308 885**	**Költségvetési többlet:**	**-**		**-**
28	**Bruttó hiány:**	**-**		**-**	**Bruttó többlet:**	**-**		**108 863 516**

3. melléklet a /2024. (.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII. 31-ig	2024. évi eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat
A	B	C	D	E	F	G=(E+F)
Kistokaj Község Önkormányzata		0				
Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Kistokaj (Játszótér) : TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00143.	80 304 650	2023-2025	7 302 500	73 002 150	313 000	73 315 150
Rendezvény központ építése TOP_PLUSZ-1.2.1-21-2022-00047,	242 199 500	2023-2025	10 628 000	6 851 500		6 851 500
Óvoda bővítés TOP_PLUSZ-1.2.1.BO1-21-2022-00032	178 898 188	2023-2025	8 255 000	7 051 500	188 000	7 239 500
Családsegítő építése Kistokajban TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00018 beruházás beszrzése	95 225 008	2023-2025	3 016 000	3 410 678		3 410 678
Piac kialakítása TOP_PLUSZ-1.1.1.-21-BO1-2022-00032,	49 895 670	2023-2025		49 895 670	3 546 150	53 441 820
Csapadékvíz elvzetése Kistokaj Béke u. Széchensyi u. TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00094 beruházás szerződés	107 556 300	2023-2025	2 286 000	11 332 953		11 332 953
Fenntarható közlekedés fejlesztése (kerékpárút) TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067 beruházás, szerződés	22 369 938	2023-2025			22 369 938	22 369 938
Buszmegállók korszerűsítése- átcsoportosítása céltartalékba	14 000 000	2024		14 000 000	-14 000 000	
Tárgyi eszköz beszerzés: informatikai és egyéb eszközök	100 000	2024		100 000	2 020 350	2 120 350
Kistokaj 574 hrsz-ú tó megvásárlása					60 000 000	60 000 000
Tároló létesítése Kistokaj Széchenyi utca 31. szám alatti telephely		0		4 000 000		
		0				
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha		0				
Tárgyi eszközök beszerzése (digitális fénykepezőgép, telefon, konyhai gépények, vasalódezska, homokozó takaró, nyomtató, pendrive)	200 000	2024		200 000	575 000	775 000
Óvoda épületén vízhálózat korszerűsítése (szaniterek cseréje, bölcsőde:mosdók, wc , zuhanytálca átépítése)átcsoportosítása -		0				
Informatikai eszközök beszerzése (laptopok, billentyűzet, egér)		0			1 000 000	1 000 000
Tárgyi eszköz bezsrzése: óvodai csoportszobákba szekrények		0			500 000	500 000
		0				
		0				
ÖSSZESEN:	**790 749 254**		**31 487 500**	**169 844 451**	**76 512 438**	**242 356 889**

5. melléklet a / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01	01	01	01
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államigazgatási feladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
		Bevételek					
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**341 229 239**	**15 167 400**	**356 396 639**	**356 396 639**		
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	110 067 815	-820 000	109 247 815	109 247 815		
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	135 975 654	-6 697 220	129 278 434	129 278 434		
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	45 620 400	827 700	46 448 100	46 448 100		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	41 821 011	12 085	41 833 096	41 833 096		
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 401 933	1 866 810	7 268 743	7 268 743		
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		10 918 740	10 918 740	10 918 740		
8	Elszámolásból származó bevételek		1 804 271	1 804 271	1 804 271		
9	Elvonások és befizetések bevételei						
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2 - -9)*	*338 886 813*	*7 912 386*	*346 799 199*	*346 799 199*		
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 342 426	7 255 014	9 597 440	9 597 440		
15	14-ből EU-s támogatás						
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**						
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések						
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
22	21-ből EU-s támogatás						
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**84 650 000**	**95 224 256**	**179 874 256**	**179 874 256**		
24	Építményadó	1 700 000		1 700 000	1 700 000		
25	Idegenforgalmi adó						
26	Iparűzési adó	80 000 000	95 224 256	175 224 256	175 224 256		
27	Talajterhelési díj	250 000		250 000	250 000		
28	Gépjárműadó						
29	Pótlék	500 000		500 000	500 000		
30	Kommunális adó	2 200 000		2 200 000	2 200 000		
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**1 200 000**	**4 162 683**	**5 362 683**	**5 362 683**		
32	Készletértékesítés ellenértéke						
33	Szolgáltatások ellenértéke	500 000		500 000	500 000		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000		700 000	700 000		
35	Tulajdonosi bevételek		4 162 683	4 162 683	4 162 683		
36	Ellátási díjak						
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó						
38	Általános forgalmi adó visszatérítése						
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek						
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
41	Biztosító által fizetett kártérítés						
42	Egyéb működési bevételek						
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**						
44	Immateriális javak értékesítése						
45	Ingatlanok értékesítése						
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
47	Részesedések értékesítése						
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek						
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**		**78 400**	**78 400**	**78 400**		
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről						
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		78 400	78 400	78 400		
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**						
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről						
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről						
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)						
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**427 079 239**	**114 632 739**	**541 711 978**	**541 711 978**		
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**						
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele						
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						

5. melléklet a / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01	01	01	01
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államigazgatási feladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**						
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása						
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**930 670 852**		**930 670 852**	**930 670 852**		
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	930 670 852		930 670 852	930 670 852		
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele						
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**		**3 344 897**	**3 344 897**	**3 344 897**		
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		3 344 897	3 344 897	3 344 897		
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése						
75	Lekötött betétek megszüntetése						
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**						
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése						
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása						
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele						
81	**Váltóbevételek**						
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**						
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (69+72+76+81+82)**	**930 670 852**	**3 344 897**	**934 015 749**	**934 015 749**		
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**1 357 750 091**	**117 977 636**	**1 475 727 727**	**1 475 727 727**		

5. melléklet a / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01	01	01	01
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államigazgatási feladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
	Kiadások						
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**798 738 623**	**-400 233 792**	**398 504 831**	**398 504 831**		
2	Személyi juttatások	67 121 000	13 476 755	80 597 755	80 597 755		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 668 000	1 219 608	9 887 608	9 887 608		
4	Dologi kiadások	74 947 000	6 422 114	81 369 114	81 369 114		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 420 000	600 000	4 020 000	4 020 000		
6	Egyéb működési célú kiadások	644 582 623	-421 952 269	222 630 354	222 630 354		
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		92 478	92 478	92 478		
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	26 890 303		26 890 303	26 890 303		
9	- Egyéb elvonások, befizetések						
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n						
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-						
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése						
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 460 000		9 460 000	9 460 000		
14	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n						
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-						
16	- Árkiegészítések, ártámogatások						
17	- Kamattámogatások						
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson	200 000	13 098 600	13 298 600	13 298 600		
19	- Tartalékok	608 032 320	-435 143 347	172 888 973	172 888 973		
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	4 500 810	-3 986 095	514 715	514 715		
21	- Céltartalék	603 531 510	-431 157 252	172 374 258	172 374 258		
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 594 707**	**486 439 178**	**709 033 885**	**709 033 885**		
23	Beruházások	165 644 451	74 437 438	240 081 889	240 081 889		
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 544 451	24 017 088	175 561 539	175 561 539		
25	Felújítások	56 950 256	1 257 550	58 207 806	58 207 806		
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	48 789 256	137 550	48 926 806	48 926 806		
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		410 744 190	410 744 190	410 744 190		
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre						
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n						
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-						
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		410 744 190	410 744 190	410 744 190		
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre						
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n						
34	- Lakástámogatás						
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson						
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**1 021 333 330**	**86 205 386**	**1 107 538 716**	**1 107 538 716**		
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**						
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**						
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása						
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása						
44	Kincstárjegyek beváltása						
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
46	Belföldi kötvények beváltása						
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása						
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**336 416 761**	**31 772 250**	**368 189 011**	**368 189 011**		
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 573 823	3 344 897	14 918 720	14 918 720		
51	Központi, irányító szervi támogatás	324 842 938	28 427 353	353 270 291	353 270 291		
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése						
53	Pénzügyi lízing kiadásai						
54	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**						
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása						
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása						
57	Külföldi értékpapírok beváltása						
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek						
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek						
60	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**						
61	**Váltókiadások**						
62	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**336 416 761**	**31 772 250**	**368 189 011**	**368 189 011**		
63	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**1 357 750 091**	**117 977 636**	**1 475 727 727**	**1 475 727 727**		

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**9**		**9**	**9**		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**3**		**3**	**3**		

KISTOKAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	02	02	02	02
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
	Bevételek						
1	**Működési bevételek (2+...+12)**						
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						
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**		**6 110 190**	**6 110 190**	**6 110 190**		
14	Elvonások és befizetések bevételei						
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		6 110 190	6 110 190	6 110 190		
17	16-ból EU támogatás						
18	**Közhatalmi bevételek**						
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**						
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
23	22-ből EU-s támogatás						
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**						
25	Immateriális javak értékesítése						
26	Ingatlanok értékesítése						
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**						
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**						
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**		**6 110 190**	**6 110 190**	**6 110 190**		
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	**127 360 000**	**12 490 016**	**139 850 016**	**139 850 016**		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	551 487		551 487	551 487		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	126 808 513	12 490 016	139 298 529	139 298 529		
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**127 360 000**	**18 600 206**	**145 960 206**	**145 960 206**		

	Kiadások						
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**127 360 000**	**18 600 206**	**145 960 206**	**145 960 206**		
2	Személyi juttatások	**108 155 000**	**15 873 180**	**124 028 180**	**124 028 180**		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**14 061 000**	**1 928 226**	**15 989 226**	**15 989 226**		
4	Dologi kiadások	**5 144 000**	**798 800**	**5 942 800**	**5 942 800**		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**						
8	Beruházások						
9	Felújítások						
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
11	Ebből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásai						
12	**Finanszírozási kiadások**						
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**127 360 000**	**18 600 206**	**145 960 206**	**145 960 206**		

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)	**13**		**13**	**13**		
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

KISTOKAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	02	02	02	02
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
	Bevételek						
1	**Működési bevételek (2+...+12)**						
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						
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**		6 110 190	6 110 190	6 110 190		
14	Elvonások és befizetések bevételei						
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei		6 110 190	6 110 190	6 110 190		
17	16-ból EU támogatás						
18	**Közhatalmi bevételek**						
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**						
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
23	22-ből EU-s támogatás						
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**						
25	Immateriális javak értékesítése						
26	Ingatlanok értékesítése						
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**						
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**						
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**		6 110 190	6 110 190	6 110 190		
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	127 360 000	12 490 016	139 850 016	139 850 016		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	551 487		551 487	551 487		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	126 808 513	12 490 016	139 298 529	139 298 529		
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	127 360 000	18 600 206	145 960 206	145 960 206		

	Kiadások						
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	127 360 000	18 600 206	145 960 206	145 960 206		
2	Személyi juttatások	108 155 000	15 873 180	124 028 180	124 028 180		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 061 000	1 928 226	15 989 226	15 989 226		
4	Dologi kiadások	5 144 000	798 800	5 942 800	5 942 800		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**						
8	Beruházások						
9	Felújítások						
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
11	10-ből EU-s támogatással megvalósuló programok, projektek						
12	**Finanszírozási kiadások**						
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	127 360 000	18 600 206	145 960 206	145 960 206		

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)	13		13	13		
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

KISTOKAJI ÓVODA, BÖLCSŐDE ÉS KONYHA	03	03	03	03
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Összes módosítás	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaztatási feladatok
A	B	C	D	E	E	E	E
	Bevételek						
1	**Működési bevételek (2+…+12)**	**45 692 000**		**45 692 000**	**45 692 000**		
2	Készletértékesítés ellenértéke						
3	Szolgáltatások ellenértéke	11 592 000		11 592 000	11 592 000		
4	Közvetített szolgáltatások értéke						
5	Tulajdonosi bevételek						
6	Ellátási díjak	24 386 000		24 386 000	24 386 000		
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 714 000		9 714 000	9 714 000		
8	Általános forgalmi adó visszatérülése						
9	Kamatbevételek						
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
11	Biztosító által fizetett kártérítés						
12	Egyéb működési bevételek						
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+…+16)**						
14	Elvonások és befizetések bevételei						
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei						
17	16-ból EU támogatás						
18	**Közhatalmi bevételek**						
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+…+22)**						
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei						
23	22-ből EU-s támogatás						
24	**Felhalmozási bevételek (25+…+27)**						
25	Immateriális javak értékesítése						
26	Ingatlanok értékesítése						
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**						
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**						
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	**45 692 000**		**45 692 000**	**45 692 000**		
31	**Finanszírozási bevételek (32+…+34)**	**201 601 000**	**15 937 337**	**217 538 337**	**217 538 337**		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 566 575		3 566 575	3 566 575		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	198 034 425	15 937 337	213 971 762	213 971 762		
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**247 293 000**	**15 937 337**	**263 230 337**	**263 230 337**		
	Kiadások						
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+…+6)**	**247 093 000**	**13 862 337**	**260 955 337**	**260 955 337**		
2	Személyi juttatások	149 647 000	11 307 950	160 954 950	160 954 950		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 494 000	2 615 042	21 109 042	21 109 042		
4	Dologi kiadások	78 952 000	-60 655	78 891 345	78 891 345		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+…+10)**	**200 000**	**2 075 000**	**2 275 000**	**2 275 000**		
8	Beruházások	200 000	2 075 000	2 275 000	2 275 000		
9	Felújítások						
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása						
12	**Finanszírozási kiadások**						
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**247 293 000**	**15 937 337**	**263 230 337**	**263 230 337**		

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)	**23**		**23**	**23**		
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)						

Előirányzat felhasználási terv 2024

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	28 291 552	28 181 552	31 852 633	28 401 552	37 614 220	28 421 552	31 231 552	28 268 572	28 278 672	29 208 812	38 997 272	23 758 888	362 506 829
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek		849 000	22 816 250	13 600 018	13 569 318	5 213 000	2 218 000	2 635 000	82 518 000	8 450 000	12 000 000	16 005 670	179 874 256
5.	Működési bevételek	3 980 000	3 890 000	3 895 000	3 836 667	7 936 849	3 851 666	3 709 167	3 895 000	3 824 166	3 881 666	3 780 250	4 574 252	51 054 683
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök		78 400											78 400
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	934 788 914		41 554									3 303 343	938 133 811
10.														
11.	**Bevételek összesen:**	**967 060 466**	**32 998 952**	**58 605 437**	**45 838 237**	**59 120 387**	**37 486 218**	**37 158 719**	**34 798 572**	**114 620 838**	**41 540 478**	**54 777 522**	**47 642 153**	**1 531 647 979**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	25 950 702	25 950 702	26 436 177	26 436 177	26 436 177	28 955 564	31 006 980	26 436 177	26 436 177	26 436 177	39 980 752	55 119 123	365 580 885
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 252 419	3 252 419	3 313 332	3 313 332	3 513 332	3 520 575	3 313 332	3 313 332	3 313 332	3 313 332	5 507 249	8 059 890	46 985 876
15.	Dologi kiadások	9 089 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	10 809 340	10 158 140	9 359 340	11 172 720	22 263 812	19 329 862	21 329 862	24 612 823	166 203 259
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			855 000			855 000			855 000			1 455 000	4 020 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	3 029 192	3 121 670	3 229 191	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	3 029 192	189 016 765	222 630 354
18.	Beruházások			6 851 500	24 947 835	29 856 985	43 583 490	6 000 000	22 397 147	23 397 147	20 509 785	3 000 000	61 813 000	242 356 889
19.	Felújítások					20 380 102	3 762 000		19 190 051	14 785 653		90 000		58 207 806
20.	Egyéb felhalmozási kiadások											410 744 190		410 744 190
21.	Finanszírozási kiadások	11 573 823		41 554									3 303 343	14 918 720
22.	**Kiadások összesen:**	**52 895 476**	**41 684 131**	**50 086 094**	**67 085 876**	**94 025 128**	**93 863 961**	**52 708 844**	**85 538 619**	**94 080 313**	**72 618 348**	**483 681 245**	**343 379 944**	**1 531 647 979**
	Egyenleg	**914 164 990**	**-8 685 179**	**8 519 343**	**-21 247 639**	**-34 904 741**	**-56 377 743**	**-15 550 125**	**-50 740 047**	**20 540 525**	**-31 077 870**	**-428 903 723**	**-295 737 791**	

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43., Tel/fax: 30/739-70-07
e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu
Önkormányzat rövid neve: KTOKAJONK KRID azonosító: 346904756

Iktatószám: KHIV/100/26/2025

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 26. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / rendelet elfogadásához **egyszerű** / minősített többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester, jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Meghívó szerinti napirendi pont: ***2./ Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására***

Melléklet: -

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól
2011. évi CXCV. törvény	Az államháztartásról
353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben	Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól
2011. évi. CXCIV törvény	Stabilitási tv

Előzmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § -a szerint: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerint, a Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Indokoltság

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *1. melléklete* tartalmazza.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az 1 mellékelt táblázatban bemutatottak szerint változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

Kistokaj, 2025.02.13.

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Bernáth József
polgármester

Kistokaj Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	162 539 000	162 539 000	162 539 000	**487 617 000**
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000	500 000	500 000	**1 500 000**
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
7.	**Saját bevételek (01+... .+06)**	**163 039 000**	**163 039 000**	**163 039 000**	**489 117 000**
8.	**Saját bevételek (07 sor) 50%-a**	**81 519 500**	**81 519 500**	**81 519 500**	**244 558 500**
9.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
11.	A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				0 0
13.	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				0 0
15.	Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				0 0
16.	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	**0**	**0**	**0**	0 **0**
17.	A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték				
18.	hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege				
19.	**Fizetési kötelezettség (09+...+15)**	**0**	**0**	**0**	**0**
20.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)**	**81 519 500**	**81 519 500**	**81 519 500**	**244 558 500**

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43., Tel/fax: 30/739-70-07
e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu
Önkormányzat rövid neve: KTOKAJONK KRID azonosító: 346904756

Iktatószám: KHIV/100/27/2025

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025.02.26. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Kistokaj Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének és a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző
Csernákné Henzsel Ágnes pénzügyi vezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Ügyrendi Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / **rendelet** elfogadásához **egyszerű** / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester, jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Napirendi pont: ***3./ Javaslat Kistokaj Község Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének és a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadására***

Melléklet: egyeztetési jkv. óvoda, költségvetési rendelettervezet és rendelettáblák, likvid terv, együttműködési megállapodás.

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztéssel a Képviselő-testület elé terjesztem a Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét, valamint a meghozni szükséges határozati javaslatokat.

Vonatkozó jogszabályok

- 2024. évi XC. törvény Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól
- 2011. évi CXCIX. törvény a közszolgálati tisztviselőkről
- Számvitelről szóló 2000.évi C törvény
- 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
- 2015. évi CXLIII. törvény a közbeszerzésekről
- 2011. évi CXC. törvény a nemzeti köznevelésről
- 2011. évi CCXI. törvény a családok védelméről
- 370/2011.(XII.31) Kormányrendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
- 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az államháztartás számviteléről
- 38/2013.(IX.19.) NGM rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról
- 15/2019.(XII.07.) PM rendelet, a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről

Az Mötv. 42. § 1. pontja szerint a rendeletalkotás a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik, az Mötv. 50. § szerint a rendelet elfogadásához minősített többség szükséges.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálatot az előterjesztéshez csatoljuk. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait. A rendelet-tervezet elfogadása esetén várható hatásokat az előterjesztésben mutatom be.

Jogszabályi háttér részletesen

A Mötv. meghatározza az önkormányzatokra vonatkozó fontosabb keretszabályokat a feladatellátás, a hatáskörök gyakorlása, a döntési mechanizmus, valamint a gazdálkodás vonatkozásában.

A Mötv. rögzíti az önkormányzatok által ellátandó kötelező feladatok körét:

13. § (1) A helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;

2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);

3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;

4. egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;

5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);

6. óvodai ellátás;

7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;

8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;

8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;

9. lakás- és helyiséggazdálkodás;

10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;

13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;

14. a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;

15. sport, ifjúsági ügyek;

16. nemzetiségi ügyek;

17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;

18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;

19. hulladékgazdálkodás;

20. távhőszolgáltatás;

21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

(2) Törvény a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat.

A Mötv tartalmazza az önkormányzati gazdálkodás általános szabályait is:

111. § (1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

(5) Az állami költségvetési tervezés önkormányzatokat érintő feladatait az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter végzi.

111/A. § Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A jogszabály bevezette a feladatfinanszírozási rendszer fogalmát, mely szorosan kapcsolódik a kötelezően ellátandó feladatokhoz, hiszen 2013. évtől a központi költségvetés ezen feladatokhoz biztosít forrást az önkormányzatok számára.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi XC. törvény

A 2025. évi költségvetési törvény a Mötv. által meghatározott feladatfinanszírozási rendszert alkalmazza a támogatások meghatározása során. Az Önkormányzatokat megillető támogatásokat a törvény 2. melléklete tartalmazza, melyek mindegyike elszámolási kötöttséggel kerül folyósításra. A támogatások az Önkormányzati Hivatal működéséhez, a településüzemeltetési feladatokhoz, az óvodai feladatellátáshoz, a szociális feladatokhoz, könyvtári, közművelődési feladatokhoz, gyermekétkeztetéshez vehetők igénybe.

A 2021.-es évtől a gépjárműadó már nem képezi az önkormányzat bevételét.

2025. évtől az iparűzési adó 2024-es évhez képesti növekményét a központi költségvetés bevételét képezi, melyet a Versenyképes Járások programon keresztül fognak az egyes járást alkotó települések között felosztani. A programon keresztül megvalósuló fejlesztés várhatóan pályáztatás alapján fog működni, ennek részleteit még nem ismerjük.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény

Az Áht. költségvetés készítésével, beterjesztésével és elfogadásával kapcsolatos előírásai:

24. § (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3)A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Áht. 25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaikat teljesítsék.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény és végrehajtási rendelete részletesen is meghatározza a költségvetési rendelet kötelező mellékleteinek, azok felépítésének követelményeit. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet szabályozza a kötelező rovatrend szerinti bontásokat és azok tartalmát, melyek kihatással vannak a költségvetési rendelet felépítésére is. A költségvetési rendelet-tervezetet és alátámasztó dokumentumait a jogszabályi előírásoknak megfelelően készítettük el.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 10.§-10/E§ ide vonatkozó rendelkezései:

- az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel
- az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át
- kormányzati engedély nélkül fejlesztésenként 10 millió Ft összegű adósságot keletkeztető ügylet,
- valamint a magyar költségvetést érintő, az Európai Uniós vagy más nemzetközi szervezettől megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra irányuló ügylet megkötése lehetséges
- az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletben szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról az adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó fejlesztési célról és az ügylet várható értékéről a Kormányt előzetesen tájékoztatni köteles.

Költségvetési rendelet 2025

Előzmények

Az önkormányzatok éves gazdálkodásának az alapja, a képviselő-testületek által megalkotott költségvetési rendelet, amelyet a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kell megalkotni.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről 2024. évi CX. törvényt az országgyűlés 2025.01.01. napján léptette hatályba, így a tervezés során már rendelkezésre álltak a költségvetési törvényben az önkormányzatunkra vonatkozóan megállapított állami hozzájárulások jogcímei és összegei. Végleges számokat január első napjaiban kaptuk meg EBR42 rendszeren keresztül.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a *továbbiakban*: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (*továbbiakban* Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése szerint, a Jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig - ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – kell benyújtania a

Képviselő-testületnek és azt legkésőbb 2025. március 15. napjáig elfogadni.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámok egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelettervezet.

Előterjesztésünk és rendelet-tervezetünk szerkezeti rendjének kialakításánál és tartalmi előírásainál az Államháztartási törvényben, valamint a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről kiadott 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben leírtak alapján jártunk el, valamint a költségvetési rendelet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendeletet.

Az Áht. és a kapcsolódó jogszabályok, részletesen szabályozzák az önkormányzat költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket. A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit.

A közvetett támogatásokat az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. §-ban előírt részletezettséggel szükséges bemutatni. A költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell a helyi önkormányzat, valamint az irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

2025. évi költségvetés

A 2025. évi költségvetés tervezéséhez, elfogadásához fontos, hogy a Képviselő-testület megismerhesse a következő gazdasági év gazdálkodását befolyásoló folyamatokat, és meghatározhassa az önkormányzat 2025. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, és ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvényjavaslat december hónapban történő elfogadása meglehetősen megnehezíti az önkormányzati költségvetés tervezését.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről 2024. évi XC. törvény alapelvei

A 2024. évi XC. törvény a 2025. évi központi költségvetésről Magyarországon a következő alapelveket tartalmazza:

1. **Pénzügyi fegyelem**: A törvény hangsúlyozza a pénzügyi stabilitás megőrzését és a költségvetési hiány minimalizálását, ami hozzájárul az államadósság kezeléséhez.
2. **Költségvetési prioritások**: A törvény elősegíti az állami kiadások hatékony elosztását, külön figyelmet fordítva az egészségügy, oktatás és szociális védelem területeire.
3. **Fejlesztési célok**: A költségvetés megvalósításának célja a gazdasági fejlődés elősegítése, beleértve az infrastrukturális fejlesztéseket és a digitalizáció támogatását.
4. **Adópolitika**: A törvény keretei között a kormányzat adópolitikai célok megvalósítására törekszik, amelyek érinthetik a lakossági és vállalati adózás kérdéseit.
5. **Valósághű előrejelzések**: A költségvetési tervezés során figyelembe kell venni a gazdasági mutatók reális előrejelzéseit, beleértve a GDP-növekedést, inflációt és a munkanélküliséget.
6. **Fenntarthatóság**: A törvény célja, hogy a gazdasági fejlődés fenntartható legyen, figyelembe véve a környezeti hatásokat és a társadalmi jólétet.
7. **Részletes beszámolás**: A törvény hangsúlyozza a költségvetési beszámoló átláthatóságát és nyilvánosságát, amely lehetővé teszi a lakosság számára a költségvetési folyamatok követését.

Ezek az alapelvek a 2025. évi központi költségvetés keretein belül kiforrott költségvetési politikát céloznak meg, amely biztosítja az ország gazdasági stabilitását és fejlődését. További részletek és konkrét számadatok általában a törvény teljes szövegében találhatóak.

Makrogazdasági környezet, világgazdasági kilátások 2025-re

Az Egyesült Államok választások utáni politikája, illetve a közel-keleti, valamint az ukrajnai konfliktus lesz komoly hatással a növekedésre. A folyamatos geopolitikai és gazdasági bizonytalanság késlelteti a hatását azoknak a jegybanki erőfeszítéseknek, amelyek a fenntartható növekedési pályára való visszatérést célozzák.

A KPMG várakozásai szerint a globális GDP 2025-ben enyhén, 3,2 százalékkal emelkedik, mielőtt az amerikai választások utáni politika 2026-ban 3,0 százalékra mérsékelné a globális GDP növekedését. Az infláció üteme 2025 közepéig tovább lassul, a 2024-es 4,5 százalékról 3,5 százalékra mérséklődik. Ezt követően azonban az eredmény már nagyban függ az amerikai vámpolitika alakulásától, és attól, körvonalazódik-e egy globális kereskedelmi háború.

A Nemzetközi Valutaalap (IMF) előrejelzése az alábbi GDP növekedéssel számol 2025 évre:

- Az Egyesült Államokban 2,7 százalék
- Az Euróövezetben 1 százalék
- A fejlődő országokban 4,2, százalék
- Kínában 4,6 százalék
- Oroszországban 1,4 százalék

A nemzetközi inflációs nyomás valószínűleg tovább csökken 2025-ben, így az eurózónában az Európai Központi Bank által is preferált szint körül fog alakulni . A 2025-ös évre vonatkozó globális inflációs előrejelzések mérséklődést mutatnak, bár a szintek továbbra is magasak maradhatnak. Fontos megjegyezni, hogy az inflációs várakozások régiónként jelentős eltéréseket mutatnak. Nyugat-Európában például 2025-re 2,1 százalékot prognosztizálnak, míg Kelet-Európában ez az érték elérheti a 7,5-öt. Összességében a globális infláció 2025-ben várhatóan csökkenő tendenciát mutat, de továbbra is magas szinten maradhat, és jelentős regionális különbségek lehetnek.

A geopolitikai kockázatok továbbra is magasak. Az amerikai választások után az inflációt fokozó kereskedelmi és bevándorlási politika miatt lassítja a mennyiségi lazítás ütemét. A szövetségi kormány növekvő adósságától és a magasabb inflációtól való félelmek hatására a kötvénypiaci hozamok máris felfelé mozdultak. Az Egyesült Államok által kivetett vámok megtorló intézkedéseket válthatnak ki a kereskedelmi partnerek körében.

A globális infláció a magasabb kamatlábak, a lassabb növekedés, a túlkínálat és az energiaárak csökkenése miatt lelassult. A szolgáltatási szektor inflációja is kezd mérséklődni. Eközben Európában továbbra is aggodalomra ad okot a túlzott bérnövekedés, illetve az, hogy a termelékenység nem növekszik a várt mértékben.

A nemzetközi turizmussal szemben ellenállás kezd kialakulni, mivel az tovább növeli a szolgáltatási szektor inflációját. A monetáris politika hatásainak késése miatt a kamatcsökkentések csak 2025 második felétől érvényesülnek. Innentől a fogyasztói költekezés és az üzleti beruházások lendületet kaphatnak. Ez azonban függ az esetleges büntetővámok hatásaitól is.

„A központi bankok világszerte összehangolt erőfeszítéseket tettek a megélhetési költségek és az inflációs kihívások megfékezésére. Az esetleges fenntartható növekedéshez való visszatérést illetően korábban óvatos optimizmus mutatkozott, most azonban egy várakozó fázisban vagyunk. A KPMG ugyanakkor a világot jelenleg fenyegető bizonytalanság ellenére úgy látja: számos nemzet szeretne visszatérni egy stabilabb pályára.

A költségvetési politika ösztönzőbb lehet. A COVID gazdasági hatásait enyhítő gazdasági mentőcsomagok mára kifutottak, ugyanakkor a piaci szereplők újabb ösztönzőkre számítanak. A kiadások legnagyobb növekedése a nyugdíjak, az egészségügy és a honvédelem területén várható.

Az adókedvezményeket az USA-ban várhatóan teljes egészében meghosszabbítják; azt egyelőre nem tudni, hogy a nem amerikai székhellyel rendelkező multinacionális vállalatokkal hogyan bánnak majd.

A KPMG friss előrejelzése szerint számos központi bank, köztük az amerikai jegybank figyelme is elmozdul az infláció elleni harctól a gazdaság puha leszállásra való felkészítése felé. Az árstabilitás és a

foglalkoztatás kiegyensúlyozása a GDP-növekedés elfojtása nélkül monumentális kihívást jelent. Az alacsonyabb kamatlábakból származó hátszél a cégek és a fogyasztók számára előnyös lesz, és valószínűleg fellendíti a fúziós és felvásárlási tevékenységet.

A növekedés ugyan várhatóan megközelíti majd a járvány előtti mértéket, az ingadozás gyakorisága és súlyossága azonban valószínűleg növekedni fog. A vezetők leginkább az amerikai választásokból eredő politikai bizonytalanság, a mesterséges intelligencia kihívásai, az egyre gyakoribbá váló kedvezőtlen éghajlati változások, természeti katasztrófák, és a megnövekedett geopolitikai kockázatok miatt aggódnak. A napirenden lévő konfliktusok a migrációtól az olajárakig mindent befolyásolnak. Utóbbiak megugrása arra kényszerítheti a központi bankokat, hogy korrigáljanak, és újra megemeljék a kamatlábakat. A KPMG szerint azonban a központi bankoknak most tartaniuk kell magukat céljaikhoz, és el kell kerülniük a túl korai vagy túl gyors kamatcsökkentés kísértését, mivel ez kisiklathatja a fejlődést.

Az Európai Bizottság szerint a visegrádi négyek esetében úgy a GDP-növekedés, mint az infláció vonatkozásában magasabb értékekre számíthatunk, mint az eurózónában

A költségvetés 2025-ben kiegyensúlyozott gazdasági növekedés mellett a hiány és az államadósság folytatódó csökkenésével számol.

A 2025. évi költségvetési törvény:
- 2,6 %-os gazdasági növekedéssel,
- 3 %-os inflációval,
- 3,7 %-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint
- a jogszabály által előírt mértékű biztonsági tartalékkal

számol.

A Kormány kiemelt célnak tekinti azt, hogy amennyiben a GDP az előre jelzett felett nő, akkor a többletbevételt a hiány további csökkentésére kell fordítani.

A magyar gazdaság várható helyzete 2025-ben

A magyar gazdaság várható helyzete 2025-ben kedvező előjelekkel indul, a GDP növekedése várhatóan 2,6% körül alakul. Bár az infláció és a fogyasztási nehézségek még nem szűntek meg, a növekvő lakossági fogyasztás pozitívan befolyásolja a gazdasági folyamatokat.

A Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet, vagyis az OECD decemberben megjelent előrejelzése szerint idén 2,1, 2026-ban pedig 2,6 százalékos GDP növekedésre lehet számítani Magyarországon.

Az infláció várhatóan tovább csökken, idén 3,3, 2026-ban pedig 2,9 százalékra, ami azt is jelenti, hogy az MNB várhatóan kis lépésekben, de folytatja majd a kamatcsökkentést. A szervezet előrejelzői arra számítanak, hogy a kormány folytatja majd a költségvetési konszolidációt, a deficit idén 4,3, 2026-ban pedig 3,8 százalékra csökken majd

A következő években a gazdasági növekedés fő hajtóereje a fogyasztás lehet, amit a reálbérek emelkedése és a háztartások inflációs időszak alatti megtakarításainak kamatfizetése támogat. Az export várhatóan 5–6 százalékkal növekedhet az idén, ugyanakkor a fogyasztás és a beruházások élénkülése az import bővülését eredményezheti, ami exportpiacaink gyenge kereslete mellett a külkereskedelmi mérleg romlásához vezethet, különösen 2025-ben.

2025-ös költségvetés az új gazdaságpolitika költségvetése.

A 2025-ös évben végre belátható közelségbe került a háború lezárása, a béke Európa és Magyarország gazdaságára is pozitív hatással lesz. A béke lehetővé teszi, hogy a 2025-ös költségvetésben több pénzt fordítsunk gazdaságfejlesztésre, béremelésre, otthonteremtésre és családtámogatásra. A költségvetés a háború lezárásával és békével számol.

A 2025-ös költségvetés garantálja a 13. havi nyugdíj kifizetését, a családtámogatásokat és magába foglalja az új gazdaságpolitikai akcióterv 21 pontjának megvalósítását.
Az Új Gazdaságpolitikai Akcióterv együtt a gazdasági semlegesség politikájával 2025-től egy új növekedési pályára állítja a magyar gazdaságot, és az új gazdaságpolitika fontos eleme egy növekedésen alapuló bérmegállapodás.

A költségvetés számol az ország védelmével is. A honvédelmi kiadások meghaladják az 1 750 milliárd forintot, a rendvédelmi kiadások pedig elérik az 1 400 milliárd forintot. A honvédelemre tervezett kiadások 2025-ben is elérik a GDP 2%-át.

A 2025-ös költségvetés több mint 1 600 milliárd forintot biztosít az oktatásban dolgozók (óvoda, általános és középiskola, felsőoktatás) bérére.

A 2025-ös költségvetés egyik kiemelt tétele a családtámogatásokra fordítható összeg, amire több, mint 3 750 milliárd forint forrást biztosít a Kormány.

A Kormány megőrzi a nyugdíjak értékét, biztosított az inflációkövető nyugdíjemelés. 2025-ben a költségvetés nyugellátásokra és nyugdíjszerű ellátásokra összesen 7 200 milliárd forintot fordít, ami a költségvetés egyik legnagyobb tétele. Megmarad a 13. havi nyugdíj, amire több, mint 500 milliárd forintos fedezet áll rendelkezésre. A NŐK40 program keretösszege pedig 490 milliárd forintra emelkedik.

A költségvetés célja általában a fenntartható gazdasági növekedés elősegítése, amit a GDP 2,6%-os növekedésével terveznek.

Az infláció csökkentése kiemelt cél, ezért a költségvetési intézkedések között várhatóan szerepelnek árstabilizáló intézkedések.

A szociális rendszer megerősítése érdekében az állami támogatások és juttatások növelése is várható, különösen a családok és a rászorulók számára.

A gazdasági növekedés ösztönzése érdekében jelentős beruházásokra lehet számítani az infrastrukturális fejlesztések, oktatás, és egészségügy területén.

A költségvetésben szereplő adópolitikai intézkedések célja az adóterhek csökkentése lehet a munkaerőpiac ösztönzése érdekében.

Ezek az előrejelzések természetesen függnek a jövőbeli gazdasági, politikai és globális eseményektől. A tervezet végső formája az Országgyűlés jóváhagyásával alakul majd ki, figyelembe véve a különböző érdekeltek véleményeit is.

Kormányzati prioritások, irányvonalak

2025-re vonatkozóan a magyar kormányzati prioritások és irányvonalak általában a gazdasági növekedés, a társadalmi jólét és az állami szolgáltatások fejlesztése köré összpontosulnak. Az alábbiakban összefoglalom a legfontosabb területeket:

1. **Gazdasági Növekedés**
   - **Beruházások Ösztönzése:** A kormány célja a hazai és külföldi befektetések ösztönzése, különös figyelmet fordítva az infrastruktúra, a digitális gazdaság és a zöldenergiás projektek fejlesztésére.
   - **Fegyelmezett Költségvetés:** A költségvetési hiány csökkentésére és az államadósság fenntarthatóságára törekvés.
2. **Szociális Jólét**
   - **Családok Támogatása:** A családtámogatási rendszer további erősítése, ideértve a gyermekek utáni juttatásokat és a lakhatási támogatásokat.
   - **Egészségügyi Reformok:** Az egészségügyi ellátás minőségének javítása és a betegelégedettség növelése érdekében az egészségügyi infrastruktúra fejlesztése.

3. **Oktatás és Képzés**
   - **Szakképzés Fejlesztése:** A munkaerőpiaci igényekhez igazodó szakképzési és felsőoktatási programok erősítése, a fiatalok elhelyezkedésének elősegítése érdekében.
   - **Digitális Oktatás:** A digitális kompetenciák fejlesztésére irányuló programok bevezetése az oktatás minden szintjén.
4. **Fenntartható Fejlődés**
   - **Zöld Gazdaság:** A megújuló energiaforrásokra és a fenntartható gazdasági megoldásokra való áttérés támogatása. Cél a klímaváltozás elleni intézkedések erősítése.
   - **Pazarlás Csökkentése:** A körforgásos gazdaság elveinek alkalmazása a hulladékcsökkentés és az erőforrások hatékonyabb felhasználásának érdekében.
5. **Külkapcsolatok és Hiányzás**
   - **Nemzetközi Együttműködés:** A magyar gazdaság és kultúra nemzetközi szintű erősítése, a regionális együttműködések fokozása, különös figyelmet fordítva a V4-es országokkal való kapcsolatokra.
   - **Migrációs Politika:** A migrációs problémák kezelése és a határok védelme, a munkaerőpiaci szükségletek figyelembevételével.

Összegzés
A 2025-re vonatkozó kormányzati irányvonalak a gazdasági és társadalmi stabilitás megőrzésére, a fenntartható fejlődésre, valamint a lakosság jólétének növelésére összpontosítanak. A sikeres végrehajtás érdekében a célok középpontjában a hatékony és transzparens kormányzás áll.

Magyarország 2025. évi költségvetése

Az Országgyűlés az államháztartás központi alrendszerének 2025. évi
a) kiadási főösszegét 42.851.823,1 millió forintban,
b) bevételi főösszegét 38.728.833,2 millió forintban,
c) hiányát 4.122.989,9 millió forintban állapította meg.

Az államadósság-mutató 2025. december 31-ére tervezett mértéke 72,6%.

Az önkormányzatok várható gazdasági helyzete 2025-ben

Varga Mihály tájékoztatása szerint az önkormányzatok állami támogatása a 2024. évi 1050 milliárd forintról 1266 milliárd forintra növekszik 2025-ben. Ezen felül több tízmilliárd forint bértámogatást is biztosítanak a települések számára. A tárcavezető kiemelte, hogy az elmúlt évtizedek gazdaságpolitikai intézkedései megerősítették az önkormányzatok pénzügyi helyzetét.

A kormány 2025-ben is biztosítja a szükséges forrásokat az önkormányzatok megemelkedett rezsiköltségeinek fedezésére. A szolidaritási hozzájárulás az egyenlőség biztosítása mellett hozzájárul a kisebb települések biztonságos működéséhez. A kormány célja, hogy a következő években 3 és 6 százalék közötti gazdasági növekedést érjen el. Ez az önkormányzatok számára is kedvező hatásokkal jár, hiszen a növekedő adóbevételek szélesebb mozgásteret biztosítanak a települések számára.

1. **Pénzügyi Stabilitás**
   - **Bevételek Növekedése:** Az önkormányzatok várhatóan a helyi adóbevételek növekedésére számíthatnak, mivel a gazdasági növekedés és a munkanélküliség csökkenése kedvezően hat a bevételekre.
   - **Állami Támogatások:** A központi költségvetésből érkező támogatások folytatódnak, különösen a fontos infrastrukturális projektekhez és szociális programokhoz.
2. **Kihívások**
   - **Inflációs Nyomás:** Az infláció, amely a helyi szolgáltatások költségeit növelheti, megnehezítheti a költségvetési tervezést. Az önkormányzatoknak rugalmasan kell reagálniuk a költségnövekedésekre.
   - **Szociális Kiadások:** A szociális juttatások és a helyi közszolgáltatások iránti kereslet növekedhet, ami további pénzügyi terheket róhat az önkormányzatokra.

3. **Beruházások**
   - **Infrastrukturális Fejlesztések:** Az önkormányzatok várhatóan folytatják az infrastrukturális fejlesztéseket, mint például útépítések, közlekedési rendszerek modernizálása, valamint zöld területek fejlesztése.
   - **Fenntarthatósági Projektek:** A fenntartható fejlődés és a környezetvédelem iránti figyelem növekedése miatt a helyi önkormányzatok zöldberuházásokra és energiatakarékos megoldásokra is pályázhatnak.
4. **Közszolgáltatások Minősége**
   - **Szolgáltatások Fejlesztése:** A helyi közszolgáltatások minőségének javítása érdekében az önkormányzatok célja a digitalizáció és az innovatív megoldások bevezetése.
   - **Lakossági Elvárások:** A növekvő lakossági elvárásoknak való megfelelés érdekében fontos, hogy az önkormányzatok figyelemmel kísérjék a helyi közösségek igényeit.
5. **Kormányzati Politika**
   - **Önkormányzati Autonómia:** A kormányzati politika és a decentralizációs törekvések befolyásolják az önkormányzatok működését és pénzügyi stabilitását. A helyi hatóságok autonómiája és döntéshozatali jogköre meghatározó lesz.

Összegzés

A 2025-ös várható gazdasági helyzet az önkormányzatok számára vegyes képet mutat. Míg a bevételek növekedésére lehet számítani, a költségvetési tervezés során figyelembe kell venni az inflációs nyomást és a fokozódó helyi igényeket. A sikeres működés érdekében az önkormányzatoknak innovatív megoldásokra és hatékony tervezésre van szükségük.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

Az önkormányzati hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők tekintetében a költségvetési törvényjavaslat továbbra is biztosítja a köztisztviselői illetményalap önkormányzati hatáskörben történő emelését.

Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2025. évi költségvetés tervezésének megkezdése előtt fontos áttekinteni a központi költségvetési törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó részeit, illetve a várható bevételeket, kiadásokat és kötelezettségvállalásokat. Ezek figyelembevételével lehet megállapítani a következő év gazdálkodási célkitűzéseit és elkezdeni a következő év költségvetésének tervezési feladatait.

2025. évben új elem a helyi iparűzési adóbevétel prognosztizált többletének elvonása. A költségvetési törvényjavaslat 43. § (5) bekezdése értelmében az önkormányzat a helyi iparűzési adóbevétel többlete alapján törvényben meghatározott fizetési kötelezettségének beszámítása a települési önkormányzat számára folyósítandó támogatás összegéből a nettó finanszírozás keretében történik.

A 2025. évi főbb célkitűzések

A költségvetés tervezése során az előző évi szempontok átvitele (erősítése) indokolt a 2025. évre:

- a működési egyensúly biztosítása
- az intézmények biztonságos működtetése,
- a település üzemeltetés megfelelő szintű biztosítása,
- a törvényben előírt kötelező feladatok ellátásának biztosítása a takarékosság és a hatékonyság szem előtt tartása mellett.
- az Európai Unió által támogatott pályázatok keretében a beruházások folytatása és befejezése és a támogatási összeggel történő elszámolás elkészítése.

- a megnyíló pályázati lehetőségek előkészítő feladatainak megkezdése.
- a háborús helyzet okozta kockázati tényezőket, áremeléseket figyelembe véve, az előző évinél nagyobb összegű általános tartalék tervezése.

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a költségvetés bevételi táblájában összegzett jogcímeken nyújt támogatást.

A feladatalapú támogatások mellett, az önkormányzatok bevételeit növelik a központi költségvetésből részükre a költségvetési törvény rendelkezései alapján átengedett bevételek az alábbi jogcímeken, és mértékben:

a) a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
b) a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
c) a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
d) a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a, és
e) a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.

Tervezésnél általános elv volt, hogy a közüzemi díjaknál a tényleges, 2024. évi fogyasztás alapján terveztük meg a költségeket, a várható emelések mértékét még nem látjuk egyértelműen, amennyiben a közüzemi díjakhoz plusz költségvetési fedezet szükséges majd, az előirányzat módosítása során módosítjuk a költségsorokat. A szakmai költségeket az előző évi szinten kellett tervezni, valamint változatlan ÁFA mértékekkel kalkulálhattunk. Ahol szerződéssel rendelkeztünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre.

Az önkormányzatok feladatinak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2025-ben is hasonlóan az előző évhez egy, az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő- általános jellegű támogatás szolgálja. Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A 2025. év fő feladat továbbá az önkormányzat számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

Fejlesztési támogatások, pályázatok

2025-ban reményeink szerint ismét lesz lehetőség pályázni a kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények kisösszegű fejlesztéseire, a belterületi utak, hidak, járdák felújítására, kisebb beruházásokra, a Magyar Falu Program keretében kiírt pályázatokra.

2025. évi fontosabb pályázati lehetőségek:
A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása
Önkormányzatok rendkívüli támogatása
Terület-és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (TOP Plusz)
Magyar Falu Program (MFP)

Az önkormányzat jelenleg már megnyert, és megvalósítás alatt álló pályázatai:

1	*TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-*	Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és	**187 559 188**	építés,

	2022-00032	Konyha bővítése		eszközbeszerzés
2.	*TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00094*	Csapadékvíz elvezetés Kistokaj településen	**109 305 800**	építés
3.	*TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018*	Családsegítő központ kialakítása Kistokaj településen	**99 957 078**	építés
4.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047*	Kistokaj településen létesülő Rendezvénytér fejlesztés	**249 999 615**	építés
5.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067*	Fenntartható közlekedésfejlesztés és Kistokaj településen	**22 369 938**	építés

Kistokaj Község Önkormányzat 2025. évi költségvetése

Az előző évek stabil, feszes, jól átgondolt, takarékos gazdálkodásának köszönhetően remélhetőleg idén sem jelent gondot az intézmények biztonságos működtetése.

A béreket továbbra is a kapott normatív támogatásokból finanszírozza önkormányzatunk.

Jelen költségvetés tervezése a meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

A költségvetési tervezet, elkészítését megelőzően egyeztetésre került sor az igazgatóval, ahol meghatározásra kerültek azon elvárások, melyeket a költségvetés elkészítése során szükséges érvényesíteni.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
- A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
- Tudatos községüzemeltetés és fejlesztés.
- Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok megvalósítása és önrészének megteremtése.

BEVÉTELEK

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. **A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható.** Önként vállalt feladat akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az Önkormányzat saját bevételéből biztosított. Az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztetheti.

A normatívák fajlagos összegei nem változtak, viszont önkormányzatunkat megillető kiegészítés mértéke iparűzési adóerő-képességünk emelkedésének hatására csökkent.

Az Áht. 6. § (3)-(4) bekezdése szerint költségvetési bevételek:

„(3) Működési bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) a működési célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,

b) a közhatalmi bevételek, amelyek az adókból, illetékekből, járulékokból, hozzájárulásokból, bírságokból, díjakból és más fizetési kötelezettségekből származnak,

c) a működési bevételek, amelyek a készletek és szolgáltatások értékesítésekor kapott ellenértékből, a tulajdonosi bevételekből, a kapott kamatokból és más hasonló, a működés során keletkező bevételekből származnak,

d) a működési célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről működési célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak.

(4) Felhalmozási bevételek - és azok kiemelt előirányzatai - azok közgazdasági jellege szerint

a) *a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, amelyek az államháztartáson belülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak,*

b) *a felhalmozási bevételek, amelyek az immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésekor kapott ellenértékből, valamint a részesedések, befektetési jegyek értékesítésekor, megszűnésekor kapott bevételekből származnak,*

c) *a felhalmozási célú átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről felhalmozási célból kapott támogatásokból és más ellenérték nélküli bevételekből származnak."*

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2025. évben a normatív állami támogatásoknál a feladatfinanszírozási rendszer nem változott. Az állami támogatások összege több jogcímen ne változott az előző évihez képest, egyes esetekben (pl. köznevelési feladatok a gyermek létszám csökkenése miatt) csökkenés is tapasztalható.

Az állami támogatások közös jellemzője, hogy csak az adott feladatra és célra lehet felhasználni, általánosan működési kiadásokat finanszíroz, azonban az óvoda, a bölcsőde és az intézményi gyermekétkeztetés esetében lehetőség van a felhalmozási kiadások elszámolására is.

2025. évi adókoncepció

A helyi adók bevezetésére **Magyarország Alaptörvénye,** valamint a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) **hatalmazza fel** a települési önkormányzat Képviselő-testületét. A Képviselő-testület 2025. évben megemelte az építményadó, a kommunális adó és az iparűzési adó mértékét 2025.01.01. napjától.

Az önkormányzat 2025. évi iparűzési adóerőképessége 127 342 655 Ft.

A költségvetési törvény alapján - a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások az alábbiak:

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÖSSZESÍTÉSE	
	Adatok ezer Ft-ban
018010 Önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel	
1. Helyi önkormányzatok működési kts.vetési tám.	**105.792**
1.1. Önk-i hivatal működésének támogatása	81.611
1.2. Település üzemeltetés (zöldterület karbantartás)	3.658
1.3. Település üzemeltetés (közvilágítás)	8.837
1.4. Település üzemeltetés (útkarbantartás)	4.071
1.5. Település üzemeltetés (köztemető)	575
1.6. Egyéb önkormányzati feladat tám.	6.910
1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos fel. tám.	127
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	**132.478**
2.1. Óvodapedagógusok és nevelő munkáját segítők bértámogatása	116.066
2.2. Óvodaműködtetési támogatás	16.413
3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása	**97.827**
3.1. Szociális étkeztetés	3.894
3.2. Bölcsőde szakmai dolgozók bértámogatása	42.608
3.3. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	3.668
3.4. Gyermekétkeztetés támogatása (műk.)	20.541
3.5. Gyermekétkeztetés támogatása (bér)	27.114
3.6. Gyermekek szünidei étkeztetése	0
3.7. Település szociális feladatainak támogatása (segélyek)	0
4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (könyvtár,	**5.461**

közműv.)		
5. Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások (polgármester bértámogatása)		**6.058**
6. Közhatalmi bevételek		**163.039**
	6.1. Építményadó (16 adózó)	3.800
	6.2. Kommunális adó (985 adózó)	4.500
	6.3. Iparűzési adó állandó jellegű (250 adózó)	154.239
	6.4. Egyéb közhatalmi bevételek (talajterhelési díj 1 fő)	0
	6.5. Pótlék	500
041233	**Hosszabb Időtartamú Közfoglalkozatási program**	5.234
066020	**Város és Községgazdálkodás**	256.760
	1. Bérleti díjak és kiszámlázott közüzemi díj (posta, orvos, fogorvos, gyógyszertár)	**1.000**
	2. Előző évi működési maradvány	**18.743**
	3. Előző évi felhalmozási maradvány (pályázatok előző évben kiutalt támogatásai)	**237.016**
049010	***Máshova nem sorolt gazdasági ügyek*** *(térítési díjbefizetések vendégebéd)*	8.148
096025	***Munkahelyi étkeztetés*** *(térítési díj befizetések)*	2.555
107051	***Szociális étkeztetés*** *(térítési díj befizetések)*	8.443
104035	***Bölcsőde Gyermekétkeztetés***	1.423
096015	***Gyermekétkeztetés***	26.158
082092	***Hagyomány és Közösségi Kulturális Értékek Gondozása*** *(IKSZT bérleti díjak)*	200
	Támogatás EMMI kulturális bérfejlesztés	1.431
074031	***Kórház védőnői kiadások bevétele***	835
074032	***Iskolaorvosi támogatás***	160
	Egyéb működési támogatás (Sajópetri KÖH-n belüli elszámolásból)	4.645
Bevétel összesen		***826.650***

KIADÁSOK

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását és a fennmaradó maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről és pénzügyi forrásáról.

Az adóbevételek, illetve az egy főre jutó adóerőképesség miatt az Önkormányzatnak egyre nagyobb hozzájárulást (szolidaritási hozzájárulás) kell befizetni, ezzel egyidejűleg egyre kisebb támogatást kap az államtól a feladatfinanszírozás keretében.

A szolidaritási hozzájárulás csak könyveléstételileg adó, a gyakorlatban a központi költségvetés ezzel az összeggel csökkenti az érintett önkormányzatoknak a támogatását. Egyes állami támogatások attól is függenek, hogy az adott település egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képessége milyen nagyságot mutat. Erre vonatkozóan különféle paraméter táblázatok állnak rendelkezésre az adott évi költségvetési törvényben. Az önkormányzattól szolidaritási hozzájárulás címén történő elvonása a települési önkormányzat számára folyósítandó támogatás havi összegéből a nettó finanszírozás keretében történik.

Az idei évben a biztonságos gazdálkodás figyelembe vételével a költségvetési egyensúly megőrzés érdekében költségvetésben minimális kiadási költségekkel terveztünk és a megfontolt gazdálkodás miatt jellemzően azokkal a költségvetési tételeket terveztük be, ami a működéshez elengedhetetlenek.

Az induló költségvetés

- **mindenhol a lehető legminimálisabb összegekkel számol**

- **nem tartalmaz fedezetet a rendezvényekre**
- **nem tartalmaz általános tartalékot**

Természetesen az év közben esetlegesen érkező plusz állami támogatások, adó vagy más pluszbevételek esetén az előterjesztett költségvetés módosítható.

Működési célú kiadások

a) Személyi juttatások

A költségvetés kiadási tételeinek legnagyobb mértékű növekedése a személyi kiadásoknál következett be.

Az előző évekhez hasonlóan, jelentős mértékben eredményez növekedést önkormányzati szinten a minimálbér és garantált bérminimum a Magyar Közlönyben megjelent, *a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról* szóló 394/2024. (XII.12.) Korm. rendelet szerinti emelkedése 2025. január 1. napjától, mely változás lényegében 12 önkormányzati dolgozót érint.

A garantált bérminimum 326.000- Ft összegről 348.800 Ft-ra emelkedett, ami bruttó 22.800- Ft összeget jelent. A minimálbér 266.800,- Ft-ról 290.800 Ft-ra változott, ami bruttó 24.000- Ft emelkedést jelent. Ezek a bruttó összegek nettó értéken még mindig csupán 15.162Ft, illetve 15.960 Ft összeget jelentenek. Az intézményeink munkavállalóinak esetében a változás a dolgozók mintegy 50 %-át érinti közvetlenül.

A pedagógus munkakörben foglalkoztatottak személyi juttatásainak tervezésekor figyelembe lett véve minden vonatkozó jogszabály és annak megfelelően került betervezésre az illetmény a 2025. évi intézményi költségvetésbe. A pedagógusok béremeléséről szóló 453/2024.(XII.30.) Korm. rendelet szerint a bérük 2025. január 1-étől a pedagógusok illetménye átlagosan 21,2%-al emelkedik. A bérükbe annak érdekébe, hogy a normatív támogatás keretében elszámolható legyen a cafetéria összege is beépítésre került.

A dolgozóink számára előnyös változásként jelent meg 2023-ban a közlekedési költségtérítésre vonatkozó új szabályozás, és ez 2025. ben is érvényben maradt, mely szerint a napi munkába **járás és a hazautazás esetén kilométerenként** akár **30 forint költségtérítést kaphat adómentesen** munkáltatójától a munkavállaló. A munkáltatónak a munkába járás költségét ennek az összegnek 60 százalékáig, azaz kilométerenként 18 forint összegben kell kötelezően megtérítenie.

2025. január 1. napjával nem történt járulékcsökkenés, így a 2025. évi anyagban továbbra is a 13 % szochóval és 15% SZJA értékkel számolunk. A járulékok között kellett megtervezni a rehabilitációs hozzájárulást, egészségügyi hozzájárulást, valamint a táppénz hozzájárulást. A betegszabadság idejére járó díjazás eredeti előirányzatként nem tervezhető, viszont terheli a költségvetést, mert, a betegség miatti keresőképtelenség első 15 munkanapjára a távolléti díj 70 %-ának megfelelő összeget a munkáltatónak kell megfizetnie.

A Költségvetési törvény szerint a köztisztviselői illetményalap továbbra sem változik (38.650,- Ft, mely 2008. óta nem emelkedett), azonban a jogszabály lehetőséget ad az illetményalap emelésére, valamint a cafetéria összegének meghatározása miatt idén, eltérő illetményalapot kell megállapítanunk.

A köztisztviselői pálya évről-évre veszít a vonzerejéből, kevés a szakmai szempontoknak is megfelelő jelentkező. A megfelelően képzett munkaerő megszerzése és megtartása érdekében a költségvetés függvényében a köztisztviselők, a közalkalmazottak és munkavállalók tekintetében is a 2025. évi költségvetésben átlagosan 30.000 Ft/ fő bérfejlesztéssel számoltunk, melyre a Közös Önkormányzati Hivatalon belüli elszámolásból Sajópetri által 2024. évről fennmaradó 4.645 ezer forint hozzájárulás megfizetése nyújt fedezetet.

A köztisztviselők/közalkalmazottak/munkavállalói béreket a költségvetési keretösszegen belül a munkáltatói jogkör gyakorlója határozza meg.

A munkabéren kívül a dolgozóknak a tavalyi költségvetéshez hasonlóan egyéb, béren kívüli juttatásokkal is terveztünk. Ilyen juttatás a **cafetéria** (mely a köztisztviselők tekintetében **kötelező** a közalkalmazottaknál adható. Jelenleg az önkormányzati költségvetés egyes közalkalmazottaknál is számol cafeteria juttatással), a **munkába járás költségeinek megtérítése**, valamint a **folyószámla költségtérítés**.

Cafetéria:

- **Köztisztviselők** (kötelező) **400.000 Ft/év,** *a köztisztviselőknél 450.000 Ft a maximálisan adható*
- **közalkalmazott** (nem kötelező, adható): **200.000 Ft/év.**
- **Az óvodai és bölcsődei dolgozók tekintetében a cafatéira beépítésre került az illetménybe annak érdekében, hogy a normatív támogatás fedezetet nyújtson rá.**

Munkába járás költségeinek megtérítése: 30 Ft/km/hó

Folyószámla költségtérítés:1000 Ft/hó

Személyi juttatások összesen			**399.680 eFt**
	Szerv	**Létszám**	**2025. évi terv /ezer forintban/**
1.	**Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Kistokaj**	1 jegyző, 1 aljegyző, 9 köztisztviselő, 3 részmunkaidős, 1 fő hivatalsegéd	122.590
	Törvény szerinti illetmények, Cafetéria, közlekedési költségtérítés, folyószámla költségtérítés, helyettesítési és házasságkötési díj	**Kistokaj:**1 jegyző, 4 köztisztviselő, 3 részmunkaidős, 1 fő hivatalsegéd	78.890
2.	**Kistokaj Község Önkormányzata**	Összesen	82.255
	Választott tisztségviselők juttatása Tiszteletdíjak, Polgármester tekintetében illetmény, költségtérítés cafetéria, folyószámlaköltségtérítés + járulékok	1 polgármester 1 alpolgármester, 5 képviselő 3 nem képviselő bizottsági tag	**33.789**
	Könyvtár (munkabér, cafetéria, folyószámlakötségtérítés, járulékok)	1 fő közalkalmazotti (informatikus, könyvtáros) 1 fő megbízási jogviszony	**9.759**
	Szoc. étkeztetés (munkabér, cafetéria, folyószámlakötségtérítés, járulékok)	1 fő 6 órás	**4.268**
	Gyermekétkeztetés (munkabér, cafetéria, folyószámlaktségtérítés, járulékok)	3 fő 8 órás konyhai kisegítő (konyha, óvoda) 1 fő 4 órás (iskola)	**21.528**
	Karbantartás (munkabér, cafetéria, folyószámlakötségtérítés, járulékok)	2 fő	**12.911**
	Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha	Összesen	194.835
	Óvoda (munkabér, cafetéria, folyószámlakötségtérítés, munkába járás költségtérítés 1 fő jubjutalom, táppénz, gyógypedagógus, reprezentáció járulékok)	1 intézményvezető, 8 óvodapedagógus, 1 óvodatitkár, 1 pedasszisztens, 4 dajka	**127.718**
	Bölcsőde (munkabér, cafetéria, folyószámlakötségtérítés, munkába járás költségtérítés, táppénz, járulékok)	4 kisgyermek nevelő 1 dajka	**45.780**
	Konyha (munkabér, cafetéria, folyószámlakötségtérítés, munkába járás költségtérítés, táppénz, járulékok)	1 élelmezésvezető 1 fő szakács 1 konyhalány	**21.337**

b.) Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezésnél az inflációs növekedés mellett figyelembe kell venni, hogy az intézmények biztonságos működéséhez feltétlen szükséges kiadások kerüljenek meghatározásra. Ezeket az előző évi teljesítés, valamint az előzetes igényfelmérések és ajánlatok alapján terveztük.

Dologi kiadások összesen 126.563eFt

1.	**Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal (Kistokaj)**	
	Összesen	**2.015 eFt**
	Irodaszer, **Informatikai szolg. igénybevétele** (eper adatmegörzés, eKözig alapnyilvántartás kezelés) **Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** (informatikai biztonsági tanácsadás, belső ellenőrzés), **Közüzemi díjak hivatal** (villany, víz, gáz), **Egyéb szolgáltatások** (Bankköltség, takarnet, bélyeg, továbbképzés) **Áfa, Egyéb dologi kiadás** (banki kerekítés),	**2.015**
2.	**Kistokaj Község Önkormányzata**	
	Összesen	**48.104 eFt**
	Önkormányzat	**13.300**
	Szakmai anyagok beszerzése *(folyóiratok, nyomtatványok)*	290
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer csekk, nyomtatvány nyomtatási anyag)*	550
	Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak *(Ünnepségekre virág, koszorú, esküvői dekoráció tisztítószer hivatal, karbantartási anyagok, zászlók pótlása)*	280
	Informatikai szolg. igénybevétele *(Számítógépes rsz. üzemeltetés, vírusirtó licensz Internet, Opten, jogtár előfizetés)*	867
	Telefon	350
	Karbantartási szolgáltatások *(Vagyonvédelmi rendszer karbantartása, villanyszerelés, gáz szerelés hivatal, gázkazánok ellenőrzése, karbantartása, tűzoltó készülékek ellenőrzése, nyomtatók, fénymásolók karbantartása, kéményseprés)*	1.174
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások *(ügyvéd, főépítész, közjegyző, Jkv. bekötése, munka és tűzvédelem, üzemorvos, érintésvédelem, belső ellenőr)*	4.210
	Egyéb szolgáltatások *(bankköltség csomagolás, hulladékszállitás, biztosítás)*	2.750
	Egyéb, más rovaton nem szerepeltethető dologi kiadás *(tagdíj Nyékládháza és térsége Társulás. kerekítés)*	84
	Áfa	2645
	Védőnő **Összesen**	**995**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(nyomtatványok, gyógyszer, irodaszer, mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak (tisztítószer)*	50
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele *(vezetékes internet)*	140
	Egyéb kommunikációs szolgáltatás *(telefoni,)*	
	Közüzemi díjak *(víz. villany, gáz)*	300
	Egyéb szolgáltatás *(veszélyes hulladék elszállítása,)*	180
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások iskolaorvosi tevékenység	160
	Áfa	165
	Könyvtár **Összesen**	**431**
	Szakmai anyagok beszerzése	20
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer, nyomtatási, sokszorosítási anyag)*	50
	Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak	200
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele *(mobilnet)*	18
	Egyéb kommunikációs szolgáltatás *(telefon)*	41
	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	92
	Kulturális értékek gondozása **Összesen**	**762**
	Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak *(Állami. nemzeti ünnepek (koszorúzás, fellépő gyerekek díjazása,)*	300
	Karbantartási szolgáltatások	200
	Egyéb szolgáltatások *(rendezvények, kazán távfelügyelet)*	100
	Áfa	162
	Faluüzemeltetés **Összesen**	**32.616**

	Köztemető *(üzemanyag, karbantartás, vízdíj, szemétszállítási díj, áfa)*	**971**
	Közfoglalkoztatás	**5.334**
	Közutak üzemeltetése *(tóparti utak karbantartása, kátyúzás, Áfa)*	**4.077**
	Önkormányzati épületek közüzemi díjai	**4.400**
	Közvilágítási feladatok *(közvilágítási díj)*	**8.763**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(Hajtó- és kenőanyag Munkaruha (karbantartási anyagok, transporter üzemeltetése)*	**1.660**
	Zöldterület üzemeltetés dologi kiadásai (áramdíj, egyéb szolgáltatások,virágültetés, faültetés)	**1.601**
	Telefon	**21**
	Karbantartási szolgáltatás *(gépek, transporter)*	**1 300**
	Egyéb szolgáltatások *(biztosítás, szállítási díj, hulladékszállítási díj)*	**1965**
	Áfa	**2.524**
3.	**Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha**	
	Összesen	**76.444 eFt**
Óvoda	**Összesen**	**8.191**
	Szakmai anyagok beszerzése *(gyógyszer)*	30
	Informatikai szolgáltatás *(honlap, tárhely, internet, GDPR)*	150
	Szakmai tev. segítő szolgáltatás *(közjegyzői hitelesítés, munkabizt. tanácsadás stb.)*	300
	Közüzemi díjak *(víz, villany, gáz)*	3.650
	Telefon költség	25
	Üzemeltetési anyag *(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer,karbantartási anyag, mindazok, amelyek nem szakmai anyagok)*	830
	Karbantartási szolgáltatások *(lift tűzjelző, vagyonvédelem)*	880
	Munkaruha	0
	Egyéb szolgáltatás *(bankköltség,rágcsáló és rovarírtás,szemétszállítás, postaköltség)*	650
	Egyéb dologi kiadások -kerekítés	50
	Áfa	1626
Bölcsőde	**Összesen**	**2.996**
	Szakmai anyagok beszerzése (gyógyszer, szakmai könyv, folyóirat)	30
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer, nyomtatvány, dekorációs anyagok beszerzése)*	180
	Informatikai szolgáltatás *(internet, GDPR)*	75
	Közüzemi díjak *(víz, villany, gá)z*	1.830
	Egyéb szolgáltatás *(szemétszállítás, javítások)*	150
	Szakmai tevékenységet segítő szolg. *(, tüdőszűrő, munkavédelem)*	94
	Áfa	637
Konyha	**Összesen**	**65.257**
	Szakmai anyagok beszerzése	**20**
	Élelmiszer alapanyag	**46 000**
	Üzemeltetési anyagok beszerzése *(irodaszer, munkaruha, védőruha, gyógyszer, tisztítószer, irodaszer)*	**520**
	Informatikai szolgáltatás *(élelmezésvezetői program)*	**80**
	Közüzemi díjak *(víz, szennyvíz, gáz, villany)*	**1.265**
	Karbantartási szolgáltatások *(hő és füstelvezető, légtechnika*	**835**
	Egyéb szolgáltatás *(szemétszállítás, , rágcsáló és rovarírtás, postaköltség)*	**350**
	Telefon költség	**25**
	Szakmai tev. segítő szolg. *(HACCP, munkavédelem)*	**270**
	Ételszállító autó	**1.092**
	Előzetesen felszámított Áfa	**13.000**
	Áfa	**1.800**

Szociális segélyek, ellátások, támogatások		
	Összesen	**56.654 eFt**
1.	Temetési támogatás	**200**
2.	Beiskolázási támogatás és néptánc támogatás	**300**

3.	Lakhatási támogatás	**300**
4.	Rendkívüli települési támogatás	**300**
5.	Köztemetés	**100**
6.	Tűzifa önrész, szállítási költség természetben adott támogatás	**900**
7.	család és gyermekjóléti szolgálat (Felsőzsolca)	**1500**
8.	Házi segítségnyújtás	**6610**
9.	Bursa támogatás	**400**
10.	Szolidaritási hozzájárulás	**33652**
11.	Áfa	**355**
12.	Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	**11.837**
13.	Civil támogatás	**200**

c) Beruházások, felújítások

1.	**Kistokaj Község Önkormányzata**	
	Beruházások, felújítások összesen	**247.232**
	TOP_PLUSZ pályázatok tekintetében a 2025 évi esedékes pénzügyi teljesítések	185.026
	Beruházási és felújítási célú előzetesen felszámított Áfa	37.956
	TOP-PLUSZ projektek dologi kiadásai- projektmenedzserek díja, Áfa	19.750
	Településrendezési terv mód	4.500

d) Pályázatok (településfejlesztési projektek és támogatásuk)

Az előttünk álló év egyik kiemelt feladata lesz TOP PLUSZ-os pályázatok folytatása és befejezése.

Összesen:			**669.191 eFt**	
1.	*TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032*	Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha bővítése	**187 559 188**	építés, eszközbeszerzés
2.	*TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00094*	Csapadékvíz elvezetés Kistokaj településen	**109 305 800**	építés
3.	*TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018*	Családsegítő központ kialakítása Kistokaj településen	**99 957 078**	építés
4.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047*	Kistokaj településen létesülő Rendezvénytér fejlesztés	**249 999 615**	építés
5.	*TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067*	Fenntartható közlekedésfejlesztés és Kistokaj településen	**22 369 938**	építés

I. Költségvetési rendelet

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő **jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett**, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési (zárszámadási) rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet-tervezet elfogadásának közvetlen társadalmi hatása nincs, közvetett hatások az egyes ellátott önkormányzati feladatokon keresztül érvényesülnek.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A megalkotás elmaradása mulasztásos törvénysértésnek számít.
A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a szerint amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítását az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztik.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Döntési javaslat

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Kistokaj Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására vonatkozó javaslatot elfogadni szíveskedjen, egyúttal a rendeletet megalkotni szíveskedjen. Kérem továbbá a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadását is.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, Ügyrendi Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

II. Likvid terv

Indokoltság

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 78. § (2) A költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás és a térségi fejlesztési tanács a bevételek beérkezésének és a kiadások teljesítésének ütemezéséről likviditási tervet készít.

Döntési javaslat

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Likviditási terv –ről szóló határozat meghozatalára vonatkozó javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, Ügyrendi Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Likviditási terv

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Kistokaj Község Önkormányzata 2025. évi likviditási tervét a jelen határozat 1. mellékletét képező táblázat szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

III. Együttműködési megállapodás

Indokoltság

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (4a) a) pontja szerint: *„ A gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el az irányító szerv, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az önkormányzati hivatal látja el."*

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 9. §-ának rendelkezései alapján:
„(4) Ha az önkormányzati hivatalnál, illetve a társulási tanács „munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szervnél az (1) bekezdés szerinti feladatok ellátására önálló szervezeti egység kialakítására nincs lehetőség, az önkormányzati hivatal, illetve a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv egészében kell biztosítani az (1) bekezdés szerinti feladatok ellátását. Az ilyen önkormányzati hivatal, illetve társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv gazdasági szervezet hiányában is ellátja az Áht. 6/C. § (2) bekezdés b) és c) pontjában meghatározott feladatokat.

Az Áht. 10. § (4a) és (4b) bekezdése és a (4) bekezdés szerinti költségvetési szerv (a továbbiakban együtt: gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv) (1) bekezdés szerinti feladatait a) az Áht. 10. § (4a) és (4b) bekezdése szerinti esetben az irányító szerv vagy az irányító szerv irányítása alá tartozó más költségvetési szerv az állományába tartozó alkalmazottakkal, a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó megállapodásban (a továbbiakban: munkamegosztási megállapodás) meghatározott helyen és módon, b) a (4) bekezdés szerinti esetben az önkormányzati hivatal, illetve a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv alkalmazásában álló, az önkormányzati hivatal, illetve a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által kijelölt személy látja el, kivéve ha az (1) bekezdés b) pontja szerinti feladatok ellátása szolgáltatás vásárlásával történik.
(5a)A munkamegosztási megállapodásnak tartalmaznia kell, hogy az (1) bekezdés szerinti feladatok közül melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el. Egy feladatra csak egy költségvetési szerv jelölhető ki. Az irányító szerv az önkormányzati hivatalt külön gazdasági szervezet nélkül is kijelölheti az (1) bekezdésben meghatározott feladatok ellátására. A munkamegosztási megállapodást az irányító szerv hagyja jóvá."

Az önállóan működő és gazdálkodó Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv, valamint az önállóan működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodást a képviselő testületnek jóvá kell hagynia.

Döntési javaslat

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Munkamegosztási megállapodás jóváhagyásáról szóló határozat meghozatalára vonatkozó javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében az Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság, Ügyrendi Bizottság és a Szociális Kulturális Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Munkamegosztási megállapodás jóváhagyása

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-Testülete úgy határoz, hogy az önállóan működő és gazdálkodó Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv, valamint az önállóan működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodást a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: jegyző
Határidő: azonnal

Kistokaj, 2025.02.13.

Bernáth József
polgármester

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2025. (II.....) számú rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Jelen rendelet célja Kistokaj Önkormányzata és intézményei 2025. évi működése pénzügyi feltételeinek továbbá az önkormányzati fejlesztések finanszírozása pénzügyi hátterének biztosítása.

[2] Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében foglaltak szerint Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének, Ügyrendi Bizottságának és Pénzügyi és Fejlesztési Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a Kistokaj község Önkormányzatának Képviselő-testületre (továbbiakban képviselő-testület), annak bizottságaira, a Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban Hivatal) és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha (továbbiakban Intézmények) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését:
- a) **570.889.424**.-Ft költségvetési bevétellel
- b) **814.812.765**.-Ft költségvetési kiadással
- c) **-243.923.341**.-Ft költségvetési egyenleggel [a)-b)]
- d) **20.941.839**.-Ft - c)-ből működési (hiány)
- e) **222.981.502**.-Ft felhalmozási (hiány)
- f) **255.760.346**.-Ft finanszírozási bevétellel
- g) **11.837.005**.-Ft finanszírozási kiadással
- h) **+243.923.341**.-.Ft finanszírozási egyenleggel [f)-g)]
- i) a bevételek és kiadások főösszegét **826.649.770**.-Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a képviselő-testület az ***1. melléklet*** szerint határozza meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a ***2. melléklet*** részletezi.

(5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, rendeli el.

(6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. Az adott évi saját bevételek 20 %-át, de legfeljebb a 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a ***3. melléklet*** részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a ***4. melléklet*** tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az ***5. melléklet*** részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a ***6. melléklet*** szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a ***7. melléklet*** szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a ***8. melléklet*** szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a ***9. melléklet*** szerint határozza meg.

(8) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a ***10. melléklet*** tartalmazza.

(9) A 2025. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a ***11. melléklet*** tartalmazza.

(10) A 2025. évben a többéves kihatással járó döntések számszerűsitése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint részletezését a ***12. melléklet*** tartalmazza.

(11) A 2025. évben az önkormányzat által adott közvetett támogatások részletezését a ***13. melléklet*** tartalmazza.

(12) A 2025. évben várható bevételi és kiadási előirányzatának teljesüléséről készített előirányzat felhasználási ütemterv a ***14. melléklet*** részletezi.

(13) Az Önkormányzat a kiadások között általános és céltartalékot nem állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

(2)Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 20 %-áig vállalható kötelezettség.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv 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.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(7) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

(8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(8) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (polgármesteri hivatal, közös hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 80.000..-Ft-ban állapítja meg.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a ..... számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A önkormányzat, közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó megbízása útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2025. február 21. napján lép hatályba.

Bernáth József
polgármester

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

Kihirdetve:

Dr. Zalkadi Adrienn
jegyző

1. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	*Összevont* 2025. évi előirányzat	*Kötelező* 2025. évi ekőirányzat	*Önként vállalt* 2025. évi ekőirányzat	*Államigazgatási* 2025. évi ekőirányzat
	A	B	B	B	B
1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)**	**359 923 424**	**359 923 424**		
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	105 792 570	105 792 570		
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	132 478 656	132 478 656		
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 171 480	50 171 480		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	47 655 900	47 655 900		
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 893 670	6 893 670		
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+ ... +9)*	*342 992 276*	*342 992 276*		
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 931 148	16 931 148		
15	14-ből EU-s támogatás				
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**				
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
22	21-ből EU-s támogatás				
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**163 039 000**	**163 039 000**		
24	Építményadó	3 800 000	3 800 000		
25	Idegenforgalmi adó				
26	Iparűzési adó	154 239 000	154 239 000		
27	Talajterhelési díj				
28	Gépjárműadó				
29	Pótlék	500 000	500 000		
30	Kommunális adó	4 500 000	4 500 000		
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**47 927 000**	**47 927 000**		
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke	8 912 000	8 912 000		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000	700 000		
35	Tulajdonosi bevételek				
36	Ellátási díjak	28 366 000	28 366 000		
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 949 000	9 949 000		
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek				
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**				
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)**	**570 889 424**	**570 889 424**		

60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**255 760 346**	**255 760 346**		
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	255 760 346	255 760 346		
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	**Váltóbevételek**				
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevétele**				
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 61+69+72+76+81+82)**	**255 760 346**	**255 760 346**		
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)**	**826 649 770**	**826 649 770**		

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	*Összevont* 2025. évi előirányzat	*Kötelező* 2025. évi ekőirányzat	*Önként vállalt* 2025. évi ekőirányzat	*Államigazgatási* 2025. évi ekőirányzat
	A	B	B	B	B
1	**Működési költségvetés kiadásai** (2+...+6)	**591 831 263**	**591 831 263**	**200 000**	
2	Személyi juttatások	362 646 000	362 646 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 419 000	47 419 000		
4	Dologi kiadások	138 204 602	138 204 602		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	1 200 000		
6	Egyéb működési célú kiadások	42 361 661	42 361 661	200 000	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	33 651 661	33 651 661		
9	- Egyéb elvonások, befizetések				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 510 000	8 510 000		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások				
17	- Kamattámogatások				
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	200 000	200 000	200 000	
19	- Tartalékok				
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				
21	- Céltartalék				
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (23+25+27)	**222 981 502**	**222 981 502**		
23	Beruházások	222 981 502	222 981 502		
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	217 266 502	217 266 502		
25	Felújítások				
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
34	- Lakástámogatás				
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**814 812 765**	**814 812 765**	**200 000**	
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**				
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
44	Kincstárjegyek beváltása				
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
46	Belföldi kötvények beváltása				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				

48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**11 837 005**	**11 837 005**		
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 837 005	11 837 005		
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
52	Pénzügyi lízing kiadásai				
53	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**				
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
56	Külföldi értékpapírok beváltása				
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek				
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
59	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**				
60	**Váltókiadások**				
61	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)**	**11 837 005**	**11 837 005**		
62	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**826 649 770**	**826 649 770**	**200 000**	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

		Összevont	*Kötelező*	*Önként vállalt*	*Államigazgatási*
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)**	**-243 923 341**	**-243 923 341**	**-200 000**	
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)**	**243 923 341**	**243 923 341**		

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	342 992 276	Személyi juttatások	362 646 000
2	1.-ból EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 419 000
3	Közhatalmi bevételek	163 039 000	Dologi kiadások	138 204 602
4	Működési bevételek	47 927 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	42 361 661
6	5.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek	16 931 148		
8				
9			Az 5-ből -Tartalékok	
10				
11				
12				
13	**Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)**	**570 889 424**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)**	**591 831 263**
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*97 414 647*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	97 414 647	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	11 837 005
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Váltókiadások	
24	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)**	**97 414 647**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)**	**11 837 005**
25	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)**	**668 304 071**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)**	**603 668 268**
26	**Költségvetési hiány:**	**20 941 839**	**Költségvetési többlet:**	-
27	**Bruttó hiány:**	-	**Bruttó többlet:**	**64 635 803**

2. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	222 981 502
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	217 266 502
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból 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	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)**		**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)**	**222 981 502**
13	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)*	*158 345 699*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	158 345 699	Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)*		Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
25	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)**	**158 345 699**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)**	
26	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**158 345 699**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**222 981 502**
27	**Költségvetési hiány:**	**222 981 502**	**Költségvetési többlet:**	-
28	**Bruttó hiány:**	**64 635 803**	**Bruttó többlet:**	-

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

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
	A	B	C	D	E
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	162 539 000	162 539 000	162 539 000	**487 617 000**
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				0
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000	500 000	500 000	**1 500 000**
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
7.	**Saját bevételek (01+... .+06)**	**163 039 000**	**163 039 000**	**163 039 000**	**489 117 000**
8.	**Saját bevételek (07 sor) 50%-a**	**81 519 500**	**81 519 500**	**81 519 500**	**244 558 500**
9.	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
11.	A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				0 0
13.	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				0 0
15.	Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				0 0
16.	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repoügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	**0**	**0**	**0**	0 **0**
17.	A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték				
18.	hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege				
19.	**Fizetési kötelezettség (09+...+15)**	**0**	**0**	**0**	**0**
20.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)**	**81 519 500**	**81 519 500**	**81 519 500**	**244 558 500**
21.	**ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG**				

4. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	162 539 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		**163 039 000**

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

5. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

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

* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkezető ügyletek.

6. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Kistokaj Község Önkormányzata					
Belterületi zöldinfrastruktúra fejlesztés Kistokaj (Játszótér) : TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00143.	80 304 650	2023-2025	77 571 492	2 733 158	
Rendezvény központ építése TOP_PLUSZ-1.2.1-21-2022-00047,	242 199 500	2023-2025	8 255 000	74 711 850	159 232 650
Óvoda bővítés TOP_PLUSZ-1.2.1.BO1-21-2022-00032	188 929 558	2023-2025	14 525 499	45 023 479	129 380 580
Családsegítő építése Kistokajban TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00018 beruházás beszrzése	95 225 008	2023-2025	3 016 000	28 194 074	64 014 934
Csapadékvíz elvzetése Kistokaj Béke u. Széchensyi u. TOP_PLUSZ-1.2.1.-21-BO1-2022-00094 beruházás szerződés	107 556 300	2023-2025	6 817 030	45 646 150	55 971 150
Kerékpárút Fenntartható közlekedés fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067	22 069 138	2023-2025	1 111 347	20 957 791	
Településrendezési Terv felülvizsgálata	5 715 000	2025		5 715 000	
ÖSSZESEN:	**741 999 154**		**111 296 368**	**222 981 502**	**408 599 314**

7. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Forintban!

Támogatott neve	Előirányzat
Összesen:	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00067 Fenntartható közlekedés fejlesztése *Kerékpárút*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előttre ütemezett bevétel, kiadás	2025. évre ütemezett bevétel, kiadás	2025. utánra ütemezett bevétel, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	22 369 938	22 369 938		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**22 369 938**	**22 369 938**		
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	22 069 138	1 111 347	20 957 791	
Szolgáltatások igénybe vétele	300 800	300 800		
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**22 369 938**	**1 412 147**	**20 957 791**	

**** Amennyiben több projekt megvalósítása történi egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!***

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.2-21-BO1-2022-00094 Élhető települések

Belterületi vízelvezető rendszer fejlesztése

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	109 305 800	53 334 650		55 971 150
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**109 305 800**	**53 334 650**		**55 971 150**
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	107 556 300	5 969 000	45 616 150	55 971 150
Szolgáltatások igénybe vétele	1 749 500	510 800	1 238 700	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**109 305 800**	**6 479 800**	**46 854 850**	**55 971 150**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047 Rendezvény és Konferenciaközpont építése Kistokajban

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	249 999 615	90 766 965		159 232 650
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**249 999 615**	**90 766 965**		**159 232 650**
Személyi jellegű	5 600 115	4 407 000	1 193 115	
Beruházások, beszerzések	242 199 500	8 255 000	74 711 850	159 232 650
Szolgáltatások igénybe vétele	2 200 000		2 200 000	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**249 999 615**	**12 662 000**	**78 104 965**	**159 232 650**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00143 Élhető települések

Beleterületi zöld infrastruktúra fejlesztése (játszótér, park)

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	90 544 518	90 544 518		
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**90 544 518**	**90 544 518**		
Személyi jellegű	4 005 850	2 836 300	1 169 550	
Beruházások, beszerzések	80 304 650	77 571 492	2 733 158	
Szolgáltatások igénybe vétele	6 234 018	5 728 115	505 903	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**90 544 518**	**86 135 907**	**4 408 611**	

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-3.3.1.-21-BO1-2022-00032 Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	187 559 188	58 178 608		129 380 580
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**187 559 188**	**58 178 608**		**129 380 580**
Személyi jellegű	6 712 000	5 033 950	1 678 050	
Beruházások, beszerzések	179 634 977	14 525 499	35 728 898	129 380 580
Szolgáltatások igénybe vétele	1 212 211	1 188 601	23 610	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**187 559 188**	**20 748 050**	**37 430 558**	**129 380 580**

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra felesztése *('családsegítő központ kialakítása*

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projrktre jóváhagyott összes bevétel, kiadás	Évenkénti ütemezés		
		2025. előtti forrás, kiadás	2025. évi eredeti előirányzat	2025. év utáni tervezett forrás, kiadás
A	B=(C+D+E)	C	D	E
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	*99 957 078*	35 942 144		64 014 934
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	**99 957 078**	**35 942 144**		**64 014 934**
Személyi jellegű	2 500 000	1 798 794	701 206	
Beruházások, beszerzések	95 225 008	3 016 000	28 194 074	64 014 934
Szolgáltatások igénybe vétele	2 232 070	295 890	1 936 180	
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	**99 957 078**	**5 110 684**	**30 831 460**	**64 014 934**

9. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01	01	01	01
Összes bevétel	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatás feladat
A		B	B	B	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**355 278 879**	**355 278 880**		
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	105 792 570	105 792 570		
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	132 478 656	132 478 656		
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	50 171 480	50 171 480		
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	47 655 900	47 655 900		
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 893 670	6 893 670		
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
8	Elszámolásból származó bevételek				
9	Elvonások és befizetések bevételei				
10	*Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)*	*342 992 276*	*342 992 276*		
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	12 286 603	12 286 604		
15	14-ből EU-s támogatás				
16	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)**				
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
22	21-ből EU-s támogatás				
23	**Közhatalmi bevételek (24+...+30)**	**163 039 000**	**163 039 000**		
24	Építményadó	3 800 000	3 800 000		
25	Idegenforgalmi adó				
26	Iparűzési adó	154 239 000	154 239 000		
27	Talajterhelési díj				
28	Gépjárműadó				
29	Pótlék	500 000	500 000		
30	Kommunális adó	4 500 000	4 500 000		
31	**Működési bevételek (32+...+ 42)**	**1 200 000**	**1 200 000**		
32	Készletértékesítés ellenértéke				
33	Szolgáltatások ellenértéke	500 000	500 000		
34	Közvetített szolgáltatások értéke	700 000	700 000		
35	Tulajdonosi bevételek				
36	Ellátási díjak				
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
38	Általános forgalmi adó visszatérítése				
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
41	Biztosító által fizetett kártérítés				
42	Egyéb működési bevételek				
43	**Felhalmozási bevételek (44+...+48)**				
44	Immateriális javak értékesítése				
45	Ingatlanok értékesítése				
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
47	Részesedések értékesítése				
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
49	**Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)**				
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n				
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n				
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
54	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)**				
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n				
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)				
59	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**519 517 879**	**519 517 880**		
60	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)**				
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
64	**Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)**				
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				

69	**Maradvány igénybevétele (70 + 71)**	**251 572 121**	**251 572 122**		
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	251 572 121	251 572 122		
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
72	**Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)**				
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
75	Lekötött betétek megszüntetése				
76	**Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)**				
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
81	**Váltóbevételek**				
82	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**				
83	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (00 + [illegible])**	**251 572 121**	**251 572 122**		
84	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK [illegible]**	**771 090 000**	**771 090 002**		

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	01	01	01	01
Összes kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt	Államigazgatás feladat
	A	B	0	0	0
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**196 019 263**	**195 819 263**	**200 000**	
2	Személyi juttatások	82 394 000	82 394 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 246 000	10 246 000		
4	Dologi kiadások	59 817 602	59 817 602		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200 000	1 200 000		
6	Egyéb működési célú kiadások	42 361 661	42 161 661	200 000	
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	33 651 661	33 651 661		
9	- Egyéb elvonások, befizetések				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-				
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 510 000	8 510 000		
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-				
16	- Árkiegészítések, ártámogatások				
17	- Kamattámogatások				
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson	200 000		200 000	
19	- Tartalékok				
20	- a 19-ből: - Általános tartalék				
21	- Céltartalék				
22	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)**	**222 981 502**	**222 981 502**		
23	Beruházások	222 981 502	222 981 502		
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	217 266 502	217 266 502		
25	Felújítások				
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-				
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n				
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-				
34	- Lakástámogatás				
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások				
36	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)**	**419 000 765**	**418 800 765**	**200 000**	
37	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)**				
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
41	**Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)**				
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
44	Kincstárjegyek beváltása				
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
46	Belföldi kötvények beváltása				
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
48	**Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)**	**352 089 235**	**352 089 235**		
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	11 837 005	11 837 005		
51	Központi, irányító szervi támogatás	340 252 230	340 252 230		
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
53	Pénzügyi lízing kiadásai				
54	**Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)**				
55	Forgatási célú külföldi értékpapirok vásárlása				
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
57	Külföldi értékpapírok beváltása				
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz-				
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
60	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**				
61	**Váltókiadások**				
62	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**352 089 235**	**352 089 235**		
63	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)**	**771 090 000**	**770 890 000**	**200 000**	

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**9**	**9**		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**3**	**3**		

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal	02	02	02	02
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigaztatási feladat
	A	B	B	B	B
	Bevételek				
1	**Működési bevételek (2+...+12)**				
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				
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**	4 644 545	4 644 546		
14	Elvonások és befizetések bevételei				
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	4 644 545	4 644 546		
17	16-ból EU támogatás				
18	**Közhatalmi bevételek**				
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**				
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
23	22-ből EU-s támogatás				
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**				
25	Immateriális javak értékesítése				
26	Ingatlanok értékesítése				
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**				
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	4 644 545	4 644 546		
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	120 980 455	120 980 455		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 132 987	1 132 987		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	119 847 468	119 847 468		
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	125 625 000	125 625 001		

	Kiadások				
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	125 625 000	125 625 000		
2	Személyi juttatások	107 960 000	107 960 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 630 000	14 630 000		
4	Dologi kiadások	3 035 000	3 035 000		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
6	Egyéb működési célú kiadások				
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**				
8	Beruházások				
9	Felújítások				
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
12	**Finanszírozási kiadások**				
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	125 625 000	125 625 000		

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	13	13		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha	03	03	03	03
Összes bevétel, kiadás	01	01	01	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
	A	B	0	0	0
	Bevételek				
1	**Működési bevételek (2+...+12)**	**46 727 000**	**46 727 000**		
2	Készletértékesítés ellenértéke				
3	Szolgáltatások ellenértéke	8 412 000	8 412 000		
4	Közvetített szolgáltatások értéke				
5	Tulajdonosi bevételek				
6	Ellátási díjak	28 366 000	28 366 000		
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 949 000	9 949 000		
8	Általános forgalmi adó visszatérülése				
9	Kamatbevételek				
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
11	Biztosító által fizetett kártérítés				
12	Egyéb működési bevételek				
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)**				
14	Elvonások és befizetések bevételei				
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
17	16-ból EU támogatás				
18	**Közhatalmi bevételek**				
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)**				
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
23	22-ből EU-s támogatás				
24	**Felhalmozási bevételek (25+...+27)**				
25	Immateriális javak értékesítése				
26	Ingatlanok értékesítése				
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
28	**Működési célú átvett pénzeszközök**				
29	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
30	**Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)**	**46 727 000**	**46 727 000**		
31	**Finanszírozási bevételek (32+...+34)**	**223 460 000**	**223 460 000**		
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 055 238	3 055 238		
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele				
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	220 404 762	220 404 762		
35	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)**	**270 187 000**	**270 187 000**		

	Kiadások				
1	**Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)**	**270 187 000**	**270 187 000**		
2	Személyi juttatások	172 292 000	172 292 000		
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 543 000	22 543 000		
4	Dologi kiadások	75 352 000	75 352 000		
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
6	Egyéb működési célú kiadások				
7	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)**				
8	Beruházások				
9	Felújítások				
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
12	**Finanszírozási kiadások**				
13	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)**	**270 187 000**	**270 187 000**		

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	**23**	**23**		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

10. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve: Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal

Költségvetési szerv számlaszáma: 12046102-01490493-001000001

Éves eredeti kiadási előirányzat:125.625.000.- Ft
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Forintban!

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	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.	**Összesen:**					

Kelt:Kistokaj, 2025.02.01.

Dr. Zalkadi Adrienn
költségvetési szerv vezetője

Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve: Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha

Költségvetési szerv számlaszáma: 12046102-01333477-00100005

Éves eredeti kiadási előirányzat: 270.187.000.- Ft
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Forintban

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	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.	**Összesen:**					

Kelt:Kistokaj, 2025.02.01.

Gyurkó Tiborné
költségvetési szerv vezetője

11. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS
a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kistokaji Polgárőr Egyesület	Polgárőr autó fentartási kiadásaira	200 000
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
Összesen:			**200 000**

Nem kötelező!

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	**Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**							
2.	.....							
3.	.....							
4.	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**							
5.	.....							
6.	.....							
7.	**Beruházási kiadások beruházásonként**		111 296 368	222 981 502	408 599 314			742 877 184
8.	Gyermeknevelést támogató humán infrastrúra fejlesztése (Ovoda bölcsőde bővítés)	2022	14 525 499	45 023 479	129 380 580			188 929 558
9.	Belterületi zöld infrastrutúra fejlesztése (játszótér, park)	2022	77 571 492	2 733 158				80 304 650
10.	Rendezvény-és konferenciaközpont építése Kistokajban	2022	8 255 000	74 711 850	159 232 650			242 199 500
11.	Belterületi vízelvezető rendeszer fejlesztése	2022	6 817 030	45 646 150	55 971 150			108 434 330
12.	Családsegítő központ kialakítása	2023	3 016 000	28 194 074	64 014 934			95 225 008
13.	Fenntartható közlekedés fejlesztése Kerékpárút	2023	1 111 347	20 957 791				22 069 138
14.	Településrendezési Terv felülvizsgálata	2025		5 715 000				5 715 000
15.	**Felújítási kiadások felújításonként**							
16.								
17.	**Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)**							
18.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)			111 296 368	222 981 502	408 599 314			742 877 184

12. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

13. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	77 540 581	340 581
6.	-ebből: Építményadó	2 354 600	154 600
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	75 185 981	185 981
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	845 840	345 840
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	**Összesen:**	**78 386 421**	**686 421**

14.melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 618	29 993 618	29 993 618	29 993 618	359 923 424
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek		849 000	39 632 500	14 750 800	14 720 100	5 213 000	4 218 000	4 635 000	45 632 500	18 450 000	8 130 000	6 808 100	163 039 000
5.	Működési bevételek	3 980 000	3 890 000	3 995 000	3 936 667	3 994 166	3 951 666	3 909 167	3 995 000	3 924 166	3 981 666	3 980 250	4 389 253	47 927 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	255 760 346												255 760 346
10.	**Bevételek összesen:**	**289 733 965**	**34 732 619**	**73 621 119**	**48 681 086**	**48 707 885**	**39 158 285**	**38 120 786**	**38 623 619**	**79 550 284**	**52 425 284**	**42 103 868**	**41 190 971**	**826 649 770**
11.	***Kiadások***													
12.	Személyi juttatások	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	362 646 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 582	3 951 582	3 951 582	3 951 582	47 419 000
14.	Dologi kiadások	9 089 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	11 172 720	11 744 617	19 329 862	21 329 862	9 382 161	138 204 602
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			300 000			300 000			300 000			300 000	1 200 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 140	3 530 140	3 530 139	3 530 138	42 361 661
17.	Beruházások		4 572 000	3 429 000	29 844 365	29 844 365	43 583 490	44 589 435	11 264 706	11 264 706	44 589 435			222 981 502
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	11 837 005												11 837 005
21.	**Kiadások összesen:**	**58 628 567**	**51 633 562**	**50 790 562**	**76 905 927**	**76 905 927**	**90 945 052**	**91 650 997**	**60 139 648**	**61 011 545**	**101 621 519**	**59 032 083**	**47 384 381**	**826 649 770**
22.	**Egyenleg**	**231 105 398**	**-16 900 943**	**22 830 557**	**-28 224 841**	**-28 198 042**	**-51 786 767**	**-53 530 211**	**-21 516 029**	**18 538 739**	**-49 196 235**	**-16 928 215**	**-6 193 410**	

14.melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 619	29 993 618	29 993 618	29 993 618	29 993 618	359 923 424
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek		849 000	39 632 500	14 750 800	14 720 100	5 213 000	4 218 000	4 635 000	45 632 500	18 450 000	8 130 000	6 808 100	163 039 000
5.	Működési bevételek	3 980 000	3 890 000	3 995 000	3 936 667	3 994 166	3 951 666	3 909 167	3 995 000	3 924 166	3 981 666	3 980 250	4 389 253	47 927 000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	255 760 346												255 760 346
10.	**Bevételek összesen:**	**289 733 965**	**34 732 619**	**73 621 119**	**48 681 086**	**48 707 885**	**39 158 285**	**38 120 786**	**38 623 619**	**79 550 284**	**52 425 284**	**42 103 868**	**41 190 971**	**826 649 770**
11.	***Kiadások***													
12.	Személyi juttatások	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	30 220 500	362 646 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 584	3 951 582	3 951 582	3 951 582	3 951 582	47 419 000
14.	Dologi kiadások	9 089 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	9 359 340	11 172 720	11 744 617	19 329 862	21 329 862	9 382 161	138 204 602
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			300 000			300 000			300 000			300 000	1 200 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 138	3 530 140	3 530 140	3 530 139	3 530 138	42 361 661
17.	Beruházások		4 572 000	3 429 000	29 844 365	29 844 365	43 583 490	44 589 435	11 264 706	11 264 706	44 589 435			222 981 502
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	11 837 005												11 837 005
21.	**Kiadások összesen:**	**58 628 567**	**51 633 562**	**50 790 562**	**76 905 927**	**76 905 927**	**90 945 052**	**91 650 997**	**60 139 648**	**61 011 545**	**101 621 519**	**59 032 083**	**47 384 381**	**826 649 770**
22.	**Egyenleg**	**231 105 398**	**-16 900 943**	**22 830 557**	**-28 224 841**	**-28 198 042**	**-51 786 767**	**-53 530 211**	**-21 516 029**	**18 538 739**	**-49 196 235**	**-16 928 215**	**-6 193 410**	

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43., Tel/fax: 30/739-70-07
e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu
Önkormányzat rövid neve: KTOKAJONK KRID azonosító: 346904756

Iktatószám: KHIV/100/28/2025

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 26. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi közbeszerzési tervének elfogadására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / rendelet elfogadásához **egyszerű** / minősített többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester, jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése

Meghívó szerinti napirendi pont: **4./ Javaslat Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi közbeszerzési tervének elfogadására**

Melléklet: határozati javaslat

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól
2011. évi CXCV. törvény	Az államháztartásról
2015. évi CXLIII. törvény	a közbeszerzésekről

Előzmények

Kistokaj Község Önkormányzatának, mint ajánlatkérőnek a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (továbbiakban: Kbt.) 42. § (1) bekezdése és Kistokaj Község Önkormányzat Közbeszerzési Szabályzata alapján a költségvetési év elején, de legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet kell készítenie az adott évre tervezett közbeszerzéseiről.

A közbeszerzési tervet az ajánlatkérőnek legalább öt évig meg kell őriznie. A közbeszerzési terv nyilvános. A közbeszerzési terv elkészítése előtt az ajánlatkérő indíthat közbeszerzési eljárást, amelyet a tervben szintén megfelelően szerepeltetni kell. A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét.

A Kbt. 42. § (3) bekezdése szerint: „A közbeszerzési terv nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Az ajánlatkérő a közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is lefolytathat. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is."

Indokoltság

A Kbt. 15. § (3) bekezdése szerint az egyes beszerzési tárgyak esetében alkalmazandó nemzeti értékhatárokat a központi költségvetésről szóló törvényben évente kell meghatározni. Leírtaknak megfelelően a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény a 77. §-ában állapítja meg a 2025. január 1-jétől 2025. december 31-éig tartó időszakra a nemzeti közbeszerzési értékhatárokat. A 74.§ (1) bekezdés szerint a közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (Kbt.) 15.§ (1) b pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2025. január 1-jétől 2025. december 31. napjáig:

2.1. Klasszikus ajánlatkérők esetében a nemzeti értékhatárok:
- árubeszerzés esetében **20 000 000 forint**;
- építési beruházás esetében **60 000 000 forint**;
- szolgáltatás megrendelése esetében **20 000 000 forint**.

2.2. Közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatárok:
- árubeszerzés esetében **50 000 000 forint**;
- építési beruházás esetében **100 000 000 forint**;
- szolgáltatás megrendelése esetében **50 000 000 forint**.

2.3. A Kbt. IV. részének alkalmazásakor

2.3.1. Klasszikus ajánlatkérők vonatkozásában:
- építési koncesszió esetében: **100 000 000 forint**;
- szolgáltatási koncesszió esetében: **30 000 000 forint.**

2.3.2. Közszolgáltatói szerződések vonatkozásában:
- építési koncesszió esetében: **200 000 000 forint**;
- szolgáltatási koncesszió esetében: **100 000 000 forint.**

Kistokaj Község Önkormányzata 2025. évi összesített közbeszerzési tervének tervezetét az előterjesztéshez mellékeltem.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI.24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Kistokaj Község Önkormányzatának 2025. évi közbeszerzési terve

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő testülete úgy határoz, hogy a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 42. § (1) bekezdésének megfelelően **elfogadja Kistokaj Község Önkormányzata 2025. évi összesített közbeszerzési tervét** a határozat 1. melléklete szerint.

Határidő: folyamatos
Felelős: Polgármester

Kistokaj, 2025.02.13.

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. melléklet a …./2025. (II.20.) önkormányzati határozathoz

Éves közbeszerzési terv

Ajánlatkérő neve: **Kistokaj Község Önkormányzata**
Székhelye: **3553 Kistokaj, Széchenyi utca 43.**
Beszerzés éve: **2025**

I. Árubeszerzés

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
--------	----	------	-------	------

II. Építési beruházás

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	----------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha bővítése *TOP_PLUSZ-3.3.1-21-BO1-2022-00032*	**110 802 200**	2025.I. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2025.III. negyedév
Csapadékvíz elvezetés Kistokaj településen *TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00094*	**78 742 520**	2025. I. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2025.III. negyedév
Családsegítő központ kialakítása Kistokaj településen- *TOP_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00018*	**67 986 605**	2025.I. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2025.III. negyedév
Kistokaj településen létesülő Rendezvénytér fejlesztés közbeszerzése *TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BO1-2022-00047*	**227 139 500**	2023.I. negyedév	Nemzeti ért.határ - Nyílt (Kbt.112.§ (1) b.)	2025.III. negyedév

III. Szolgáltatás

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------

IV. Építési koncesszió

Beszerzés meghatározása, megnevezése (tárgy, mennyiség)	Beszerzés becsült értéke (nettó Ft)	Beszerzés tervezett kezdete	Alkalmazott/választott eljárástípus	Szerződés teljesítésének várható időpontja
Közösségi értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------
Nemzeti értékhatárt elérő, illetve meghaladó beszerzések				
----------	----------	---------	----------	----------

A jelen közbeszerzési terv, mindenben megegyezik a Közbeszerzési Hatóság Elnökének tájékoztatójában előírt tartalmi és formai előírásának, megegyezik a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. tv. és a hatályos 2015. CXLIII. tv. előírásaival is.

A 2025. évi közbeszerzési tervet Kistokaj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörében eljárva a /2025.(II.20.) képviselő-testületi határozatával elfogadta és jóváhagyta.

Elfogadás után a közbeszerzési hatóságnak való továbbításáért felelős személy: **Bernáth József polgármester**

Kelt, Kistokaj, 2025.02.20.

Hitelesítette:

Kistokaj, 2025.02.20. napján Bernáth József polgármester: ..... ph.:

A tervezett közbeszerzési eljárások fedezete, illetve adott esetben önrésze pályázati támogatás esetén Kistokaj Község Önkormányzat költségvetésében rendelkezésre áll.

Kistokaj, 2025.02.20. napján Csernákné Henzsel Ágnes pénzügyi vezető:..... ph.:

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43., Tel/fax: 30/739-70-07
e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu
Önkormányzat rövid neve: KTOKAJONK KRID azonosító: 346904756

Iktatószám: KHIV/100/29/2025

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025.február 26. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat a gyermek- szociális- alkalmazotti- és vendégétkeztetés nyersanyagnormáinak, térítési díjainak felülvizsgálatára

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / **rendelet** elfogadásához **egyszerű** / **minősített** többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: jegyző

Pénzügyi fedezet igazolása: nem szükséges

Meghívó szerinti napirendi pont: ***5./ Javaslat a gyermek- szociális- alkalmazotti- és vendégétkeztetés nyersanyagnormáinak térítési díjainak felülvizsgálatára***

Melléklet: -

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Közös Önkormányzati Hivatal Kistokaji Jegyzője

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.)
1997. évi XXXI. törvény	A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról
1993. évi III. törvény	A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról

Előzmények:

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 32. §-a alapján **a fizetési kötelezettséget megállapító, fizetési kötelezettek körét bővítő, a fizetési kötelezettség terhét növelő, a kedvezményt, mentességet megszüntető vagy korlátozó jogszabály kihirdetése és a hatálybalépése között legalább 30 napnak el kell telnie.**

Tekintettel a fenti jogszabályokra az Önkormányzat és az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények a módosításokat legkorábban 2025. április 1. napjától vezetheti be.

INTÉZMÉNYI TÉRÍTÉSI DÍJ

A SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉSRE VONATKOZÓAN: ***1993. évi III. törvény - a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról 115. § (1)*** Az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékeként megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév **április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget**. Az intézményi térítési díj **év közben egy alkalommal**, támogatott lakhatás esetében két alkalommal **korrigálható.**

A CSALÁDSEGÍTÉS SZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓAN: ***115/A. § (1) c) bekezdése szerint:*** *Térítésmentesen kell biztosítani a családsegítés szolgáltatást.*

GYERMEKÉTKEZTETÉS

***A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 146. §-a szerint* térítési díjat kell fizetni :**

- a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért
- gyermekétkeztetésért

A Gyvt. 147. § (1) bekezdése alapján: *A fenntartó jogszabályban meghatározottak szerint megállapítja a 146. § (1) bekezdése szerinti ellátások intézményi térítési díját, amely – a gyermekétkeztetés kivételével – a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás különbözete.*

A Gyvt. 147. § (2) bekezdése alapján: *A bölcsőde, mini bölcsőde esetében az intézményi térítési díjat külön meg kell határozni a gyermek gondozására, nevelésére, nappali felügyeletére és a vele történő foglalkozásra (a továbbiakban együtt: gondozására), valamint a 151. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a gyermekétkeztetésre vonatkozóan.*

A Gyvt. 147. § (3) bekezdése alapján: *A szolgáltatási önköltséget a tárgyévre tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.*

A Gyvt. 147. § (4) bekezdése alapján: *A fenntartó az intézményi térítési díjat az (1) bekezdés szerint kiszámított és külön jogszabály szerint dokumentált térítési díjnál alacsonyabb összegben is meghatározhatja.*

***A Gyvt. 151.§ (3) bekezdése értelmében**: A gyermekétkeztetés **intézményi térítési díjának alapja** az **élelmezés nyersanyagköltségének** egy ellátottra jutó napi összege.*

*A Gyvt. 151. § (2f) bekezdése szerint: ha a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést, akkor a gyermekétkeztetés **térítési díjait a települési önkormányzat állapítja meg.***

*A Gyvt. 151 § (4a) bekezdése alapján: ha a kötelezett a személyi térítési díjat vitatja, illetve annak csökkentését vagy elengedését kéri, a személyi térítési díj összegéről történő értesítés kézhezvételétől számított nyolc napon belül a települési önkormányzathoz fordulhat. Ha a települési önkormányzat intézmény közreműködése nélkül biztosítja a gyermekétkeztetést, a **személyi térítési díj megállapítására, annak vitatására, csökkentésére és elengedésére** vonatkozó szabályokat rendeletében állapítja meg.*

*A Gyvt. 15. § (1) b) bekezdése értelmében: a **gyermekétkeztetés** a gyermekek védelmének rendszerében, a **pénzbeli és természetbeni ellátások** közé tartozik.*

A Gyvt. 18.§ (1a) bekezdésének megfelelően: **a települési önkormányzat** vagy a fenntartó a törvényben meghatározott módon, **természetbeni ellátásként biztosítja** a gyermekétkeztetést.

*A Gyvt. 21. § (1) bekezdése értelmében: természetbeni ellátásként a gyermek életkorának megfelelő **gyermekétkeztetést kell biztosítani** a gyermeket gondozó szülő, törvényes képviselő kérelmére **a bölcsődében, az óvodában, az általános iskolai menzai** ellátás keretében.*

A Gyvt. 21/A. § (1) bekezdése alapján: ha a szülő, törvényes képviselő eltérően nem rendelkezik, az intézményi gyermekétkeztetés keretében a nem bentlakásos intézményben

a) a bölcsődében, mini bölcsődében bölcsődei ellátásban részesülő gyermekek részére az ellátási napokon a reggeli főétkezést, a déli meleg főétkezést, valamint tízórai és uzsonna formájában két kisétkezést,

b) a gyermekek és a tanulók számára az óvodai nevelési napokon, valamint az iskolai tanítási napokon az óvodában és a nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben a déli meleg főétkezést, valamint tízórai és uzsonna formájában két kisétkezést kell biztosítani.

A Gyvt. 21/A. § (2) bekezdése alapján: intézményi gyermekétkeztetésben részesülhet az iskolában az a tanuló is, aki a napközit nem veszi igénybe. Az étkezések közül az ebéd külön is igényelhető.

A Gyvt. 21/A. § (3) Az (1) bekezdés szerinti: gyermekétkeztetést biztosítja a települési önkormányzat

a) az általa fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében és óvodában, továbbá

b) a közigazgatási területén a tankerületi központ, illetve a szakképzési centrum részeként működő nevelési-oktatási intézményben, illetve szakképző intézményben.

Ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés

A Gyvt. 21/B. § (1) bekezdése alapján: az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani

a) a bölcsődében, mini bölcsődében nyújtott bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha

aa) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,

ab) tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,

ac) olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,

ad) olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval és társadalombiztosítási járulékkal csökkentett összegének 130%-át vagy

ae) nevelésbe vették;

b) az 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha

ba) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy

bb) nevelésbe vették;

c) azon a) és b) pont szerinti életkorú, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára, akit fogyatékos gyermekek számára nappali ellátást nyújtó, az Szt. hatálya alá tartozó fogyatékosok nappali intézményében helyeztek el;

d) az 1-8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha

da) nevelésbe vették, vagy

db) utógondozói ellátásban részesül.

A Gyvt. 21/B. § (2) bekezdése alapján: az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50%-os normatív kedvezményével kell biztosítani

a) az 1-8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül;

b) az 1-8. és az azon felüli évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek, feltéve, hogy az (1) bekezdés b) pont ba) alpontja alapján a tanuló nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben;

c) az (1) bekezdés a), b) és d) pontja szerinti életkorú, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek számára, feltéve, hogy az (1) bekezdés alapján a gyermek nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben.

A Gyvt. 21/B. § (3) bekezdése alapján az (1) bekezdés a) pont ac) alpontja és (2) bekezdés b) pontja szerinti ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés biztosításához közös háztartásban élőként kell figyelembe venni

a) a tizennyolc éven aluli,

b) a huszonöt évesnél fiatalabb, köznevelési intézményben vagy szakképző intézményben nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő, a nappali oktatás munkarendje szerint szervezett felnőttoktatásban, illetve szakképzésben részt vevő vagy felsőoktatási intézményben nappali képzésben tanuló, és

c) életkortól függetlenül a tartósan beteg vagy súlyos fogyatékos

gyermeket, kivéve a nevelőszülőnél ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermeket, valamint a nevelőszülőnél elhelyezett nevelésbe vett gyermeket és utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőttet.

A Gyvt. 21/B. § (4) bekezdése alapján: az (1) bekezdés a) pont ad) alpontjában meghatározott összeg számításánál - a kérelem benyújtásának időpontjában - közös háztartásban élő családtagként kell figyelembe venni az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező

a) szülőt, a szülő házastársát vagy élettársát,

b) a (3) bekezdés szerinti gyermeket,

c) az a) és b) pontba nem tartozó, a Ptk. családjogra irányadó szabályai alapján a szülő vagy házastársa által eltartott rokont.

A Gyvt. 21/B. § (6) bekezdése alapján: *az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés gyermekenként csak egy jogcímen vehető igénybe.*

A Gyvt. 21/B. § (9) bekezdése alapján: *az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetést a tanuló után a nappali rendszerű oktatásban való részvétele befejezéséig kell biztosítani.*

Szünidei gyermekétkeztetés

A Gyvt. 21/C. § (1) bekezdése alapján: *a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést*

a) a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja, és

b) az a) pontban foglalt gyermekeken kívül további gyermekek, így különösen a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére ingyenesen biztosíthatja.

A Gyvt. 21/C. § (2) bekezdése alapján: *a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést az (1) bekezdés a) pontja szerinti esetben*

a) a bölcsődében, mini bölcsődében bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon,

b) az a) pont alá nem tartozó gyermekek számára

ba) a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon,

bb) az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon

köteles megszervezni, és ennek keretén belül a szülő, törvényes képviselő kérelmének megfelelő időtartamban az adott gyermek részére biztosítani.

Indokoltság

Kistokaj Község Önkormányzata fenntartásában működő Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha gyermekétkeztetést biztosít és szervez bölcsődei ellátottak, óvodai nevelésben résztvevő gyermekek és általános iskolai tanulók részére.

Az étkezésért havonta, utólag kiszámlázásra kerülő térítési díjat kell fizetni. Alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

Az elmúlt években váratlanul fellépő járvány helyzet és annak elhúzódása, valamint a jelenleg a szomszédban zajló háború a gazdásági életet nagymértékben befolyásoló koronavírus jelentős áremelkedést vont maga után az étkeztetés területén is. Az étkeztetéshez felhasznált nyersanyagok (hús és hentesárú, tejtermékek, kenyér és pékárú, zöldség, gyümölcs, stb.) ára jelentős mértékben emelkedett.

Gyermekétkeztetés: A bölcsődében, óvodában és iskolában a gyermekétkeztetés vonatkozásában – Gyvt.151. §-a alapján – térítési díj alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege. A szolgáltató részére fizetendő díj a bruttó nyersanyag- és rezsiköltséget tartalmazza, melynek rezsi része az önkormányzatot terheli, azaz gyermek étkeztetésénél a térítési díjban csak a nyersanyagköltség térül meg, ezt fizetik a szülők.

Szünidei gyermekétkeztetés: Községünkben ez nem számottevő, jelenleg 0 fő. Ez a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen kell biztosítani.

Munkahelyi étkeztetés: A konyhai dolgozók, közalkalmazottak, köztisztviselők, általános iskolai dolgozók étkezését takarja.

Szociális étkeztetés: Kistokaj Község Önkormányzat képviselő-testületének a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 3/2023. (II.23.) önkormányzati rendelet 16.§-a tartalmazza az igénybevétel szabályait és térítési díját.

Vendégétkezés: A lakosok által igényelt ebéd.

Döntési javaslat

A térítési díjakra és a normákra vonatkozó számolási módot is tartalmazó táblázat jelen előterjesztés mellékletét képezi, kérem, hogy a Tisztelt Képviselő testület álláspontját arra vonatkozóan kialakítani szíveskedjen, hogy emeljünk – e a normákon és a térítési díjak összegén 2025.04.01. napjától.

Kistokaj, 2025.02.19.

Tisztelettel:

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT

2024. évi tény bruttóban éves szinten

	Fizetők száma	50% ot fizetők száma	Nem fizetők száma	Ellátottak száma	Norma	Térítési díj bruttó/adag	Adag	Személyi kiadás	Nyersanyag bruttó	Rezsi	Ételszállító autó	Kiadás összesen	Normatíva	Térítési díj bevételek	Bevételek összesen
Bölcsőde	8		8	16	**720 Ft**	**914 Ft**	**3 846**	2 156 171 Ft	3 273 868 Ft	370 334 Ft		**5 800 373 Ft**	3 927 388 Ft	1 423 669 Ft	**5 351 057 Ft**
Óvoda	39		46	85	**700 Ft**	**889 Ft**	**17 235**	11 374 988 Ft	13 703 332 Ft	2 144 092 Ft		**27 222 412 Ft**	17 149 474 Ft	8 110 938 Ft	**25 260 412 Ft**
Iskola 3x	58	38	12	108	**800 Ft**	**1 016 Ft**	**17 634**	11 638 326 Ft	16 218 151 Ft	2 193 729 Ft		**30 050 206 Ft**	15 048 255 Ft	13 280 342 Ft	**28 328 597 Ft**
Iskola 1x	32	12	1	45	**600 Ft**	**762 Ft**	**7 946**	5 244 309 Ft	4 774 997 Ft	988 509 Ft		**11 007 815 Ft**	5 599 379 Ft	4 767 834 Ft	**10 367 213 Ft**
Szociális	43		1	44	**700 Ft**	**889 Ft**	**10 760**	9 950 007 Ft	8 572 241 Ft	881 047 Ft	448 272 Ft	**19 851 567 Ft**	3 564 120 Ft	8 444 089 Ft	**12 008 209 Ft**
Vendég	20			20	**700 Ft**	**1 651 Ft**	**5 162**	2 578 064 Ft	4 111 692 Ft	717 763 Ft	240 240 Ft	**7 647 759 Ft**		8 224 090 Ft	**8 224 090 Ft**
Munkahelyi	12			12	**700 Ft**	**1 397 Ft**	**2 906**	1 551 982 Ft	2 314 718 Ft	342 386 Ft		**4 209 086 Ft**		2 556 064 Ft	**2 556 064 Ft**
							65 489								
								44 493 847 Ft	**52 968 999 Ft**	**7 637 860 Ft**	**688 512 Ft**		**45 288 616 Ft**	**46 807 026 Ft**	

105.789.218 Ft **92 095 642 Ft**

Önkormányzati költség: 13.693.576 Ft

Ételszállító autó kiadásai				
		2024. tény		
üzemanyag		471 633		
egyéb anyag		18 531		
javítások		8 250		
biztosítás,egyéb		44 064		
ÁFA		137 268		
összesen		**679 746**		
		(adag)	**szoc**	**vendég**
	kiszállítva	14 344	9339	5005
	Kiszállítás költsége			
	bruttó:	48 Ft		
	nettó:	38 Ft		
	Térítési díj	77 Ft/adag		

	Kiadás összesen	Bevétel összesen	Önkormányzati önrész	Önkormányzati bevétel	Nyersanyag bruttó	Adag	Bruttó nyersenyag norma a tények alapján	Bruttó bekerülési érték/adag	Térítési díj bruttó/adag
Bölcsőde	5 800 373 Ft	5 351 057 Ft	**449 316 Ft**		3 273 868 Ft	3 846	**851 Ft**	**1 508 Ft**	**914 Ft**
Óvoda	27 222 412 Ft	25 260 412 Ft	**1 962 000 Ft**		13 703 332 Ft	17 235	**795 Ft**	**1 579 Ft**	**889 Ft**
Iskola 3x	30 050 206 Ft	28 328 597 Ft	**1 721 609 Ft**		16 218 151 Ft	17 634	**920 Ft**	**1 704 Ft**	**1 016 Ft**
Iskola 1x	11 007 815 Ft	10 367 213 Ft	**640 602 Ft**		4 774 997 Ft	7 946	**601 Ft**	**1 385 Ft**	**762 Ft**
Szociális	19 851 567 Ft	12 008 209 Ft	**7 843 358 Ft**		8 572 241 Ft	10 760	**797 Ft**	**1 845 Ft**	**889 Ft**
Vendég	7 647 759 Ft	8 224 090 Ft		**576 331 Ft**	4 111 692 Ft	5 162	**797 Ft**	**1 482 Ft**	**1 651 Ft**
Munkahelyi	4 209 086 Ft	2 556 064 Ft	**1 653 022 Ft**		2 314 718 Ft	2 906	**797 Ft**	**1 448 Ft**	**1 397 Ft**
	105 789 218 Ft	92 095 642 Ft	**14 269 907 Ft**	**576 331 Ft**	**52 968 999 Ft**	**65 489**			

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT

	2025. évi terv													
	Bruttóban éves szinten										Jelenlegi		Javasolt	
	Személyi kiadás	Nyersanyag	Rezsi	Ételszállító autó	Kiadások összesen	Normatíva	Adag	Térítési díj bruttó/adag	Térítési díj bevételek (becslés)	Bevételek összesen	Norma	Térítési díj bruttó/adag	Norma	Térítési díj bruttó/adag
Bölcsőde	2 638 560 Ft	3 364 992 Ft	631 529 Ft		6 635 081 Ft	**4 242 370 Ft**	**3 680**	**914 Ft**	**1 365 280 Ft**	**5 607 650 Ft**	**720 Ft**	**914 Ft**		**0 Ft**
Óvoda	11 830 500 Ft	14 668 500 Ft	2 831 584 Ft		29 330 584 Ft	**18 557 221 Ft**	**16 500**	**889 Ft**	**7 771 500 Ft**	**26 328 721 Ft**	**700 Ft**	**889 Ft**		**0 Ft**
Iskola 3x	13 529 790 Ft	19 171 920 Ft	3 238 302 Ft		35 940 012 Ft	**18 127 176 Ft**	**18 870**	**1 016 Ft**	**14 227 980 Ft**	**32 355 156 Ft**	**800 Ft**	**1 016 Ft**		**0 Ft**
Iskola 1x	5 836 380 Ft	6 202 680 Ft	1 396 915 Ft		13 435 975 Ft	**6 729 133 Ft**	**8 140**	**762 Ft**	**4 884 000 Ft**	**11 613 133 Ft**	**600 Ft**	**762 Ft**		**0 Ft**
Szociális	7 855 452 Ft	9 739 884 Ft	1 880 172 Ft	466 950 Ft	19 942 458 Ft	**3 894 880 Ft**	**10 956**	**889 Ft**	**8 600 460 Ft**	**12 495 340 Ft**	**700 Ft**	**889 Ft**		**0 Ft**
Vendég	3 398 580 Ft	4 213 860 Ft	520 600 Ft	250 250 Ft	8 383 290 Ft		**4 740**	**1 651 Ft**	**7 825 740 Ft**	**7 825 740 Ft**	**700 Ft**	**1 651 Ft**		**0 Ft**
Munkahelyi	2 039 148 Ft	2 528 316 Ft	780 898 Ft		5 348 362 Ft		**2 844**	**1 397 Ft**	**3 973 068 Ft**	**3 973 068 Ft**	**700 Ft**	**1 397 Ft**		**0 Ft**
Összesen	**47 128 410 Ft**	**59 890 152 Ft**	**11 280 000 Ft**	**717 200 Ft**		**51 550 780 Ft**	**65 730**		**48 648 028 Ft**					
					119.015.762 Ft					**100 198 808 Ft**				

Önkormányzati költség: 18.816.954 Ft

Ételszállító autó kiadásai	
	2025. terv
üzemanyag	480 000
egyéb anyag	20 000
javítások	10 000
biztosítás,egyéb	65 000
ÁFA	140 000
összesen	**715 000**

			szoc	vendég
kiszállítva	(adag)	14 344	9339	5005
Kiszállítás költsége				
	bruttó:	50 Ft		
	nettó:	39 Ft		
	Térítési díj	80 Ft		

KISTOKAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3553 Kistokaj, Széchenyi u. 43., Tel/fax: 30/739-70-07
e-mail: hivatal@kistokaj.hu, honlap: www.kistokaj.hu
Önkormányzat rövid neve: KTOKAJONK KRID azonosító: 346904756

Iktatószám: KHIV/100/30/2025

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kistokaj Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. február 26. napján tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Javaslat a közösségi színtér alkalmazott díjainak módosítására

Előterjesztő: Bernáth József polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Előzetesen tárgyalja:
Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság
Szociális és Kulturális Bizottság

Döntés: **nyílt** / zárt ülés, a **határozat** / rendelet elfogadásához **egyszerű** / minősített többség szükséges

Közzététel módja: honlapon

Döntés végrehajtásáért felelős: polgármester

Pénzügyi fedezet igazolása: -

Meghívó szerinti napirendi pont: ***6./ Javaslat a közösségi színtér alkalmazott díjainak módosítására***

Melléklet: díjtáblázat

Az előterjesztés a hatályos jogszabályoknak megfelel.

Dr. Zalkadi Adrienn jegyző

Kistokaji Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Tisztelt Képviselő-testület!

Vonatkozó jogszabályok

Magyarország Alaptörvénye	
2011. évi CLXXXIX törvény	Magyarország helyi önkormányzatairól
2011. évi CXCV. törvény	Az államháztartásról

Előzmények

A képviselő-testület a 11/2024. (I.30.) önkormányzati határozatával az alábbiak szerit állapította meg az IKSZT használatát és díjait:

1./ Az IKSZ-t terem bérleti és a bérlet során igénybe vehető az egyéb eszközök használati díjait 2024.01.01. napjától a határozat 1. melléklet szerint határozza meg.

2/. Kistokaj Község Önkormányzat és intézményei alkalmazásában álló munkavállalók részére az IKSZ-t igénybevétele évi 1 alkalommal ingyenesen biztosíthatja családi rendezvény céljára.

3./ Kistokaji állandó lakcímmel rendelkező személy elhalálozása esetén a temetés után tartandó megemlékezés céljából az IKSZ-t használata ingyenesen biztosítható 2 óra időtartamra a kapcsolódó szolgáltatások igénybevétele nélkül. A kapcsolódó szolgáltatások díjának kiszámítása az 1. melléklet szerinti táblázat szerint történik.

4./ Kistokaji Civil szervezetek részére évente 1 alkalommal közgyűlés, vagy jótékonysági bál megtartása céljából az IKSZ-t használata ingyenesen biztosítható.

5./ A Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha lakossági felkérést a Közös Önkormányzati Hivatal által végzett számítás alapján történő díjazás ellenében vállalhat a Polgármester egyedi engedélyezése esetén.

A bérleti díjak kistokaji lakos, vagy közeli hozzátartozója esetén családi rendezvényekre:

Terembérlet díja	**Díj nettó /óra + áfa**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
	8 000 Ft	12 000 Ft	18 250 Ft
Szolgáltatások	**Díj nettó/alkalom**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
Terem berendezése	8 000 Ft	12000 Ft	18 250 Ft
Terítés, mosogatás	20 000 Ft	40 000 Ft	50 000 Ft

A bérleti díjak bál, előadás, termékbemutató, eüszűrés:

Terembérlet díja	**Díj nettó /óra+ Áfa**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
	20 000 Ft	25 000 Ft	35 000 Ft
Szolgáltatások	**Díj nettó/alkalom + Áfa**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
Terem berendezése	10 000 Ft	19 000 Ft	27 000 Ft
Terítés, mosogatás	25 000 Ft	40 000 Ft	50 000 Ft

Az alap terembérleti díj az alábbiakat foglalja magában:
színházterem, mint helyiség használata, széksorok, előadói asztal, pulpitus, színpad, rezsi, takarítás, wc használat (wc papír, kézmosószappan, kéztörlő törölköző)
Terítés, mosogatás tartalmazza:
evőeszközök (4 féle), tányérok (3 féle), poharak (2 féle)

A képviselő-testület a 2025.01.30. napján megtartott ülésén az előterjesztést elnapolta arra való hivatkozással, hogy az további egyeztetést igényel.

Indokoltság

Az IKSZT bérleti díjait minden évben felülvizsgálja a képviselő-testület, az idén is javaslom a díjak felülvizsgálatát.

Az IKSZT-re 2024. évben 94.146 Ft összeget fordított önkormányzatunk és 411.240 Ft terembérleti díj bevétel keletkezett.

A Színháztermet 2024. évben 32 alkalommal használta az Általános Iskola, 8 alkalommal a civil szervezetek, vagy Klubok, 10 alkalommal tartottak magán rendezvényt Kistokaji lakosok. 3 halotti torhoz kérték az igénybevételét, melyet ingyenesen biztosítottunk.

Döntési javaslat

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és a határozati javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Kistokaj Község Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2022. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 4. mellékletében biztosított véleményezési jogkörében a Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság és a Szociális és Kulturális Bizottság az előterjesztést 2025.02.26. napján tartandó ülésén tárgyalja meg.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Az IKSZT használatának és díjainak megállapítása

Kistokaj Község Önkormányzat képviselő-testülete úgy határoz, hogy a

1./ Az IKSZ-t terem bérleti és a bérlet során igénybe vehető az egyéb eszközök használati díjait 2025.02.01.napjától a határozat 1. melléklet szerint határozza meg.

2/. Kistokaj Község Önkormányzat és intézményei alkalmazásában álló munkavállalók részére az IKSZ-t igénybevétele évi 1 alkalommal ingyenesen biztosíthatja családi rendezvény céljára.

3./ Kistokaji állandó lakcímmel rendelkező személy elhalálozása esetén a temetés után tartandó megemlékezés céljából az IKSZ-t használata ingyenesen biztosítható 4 óra időtartamra a kapcsolódó szolgáltatások igénybevétele nélkül. A kapcsolódó szolgáltatások díjának kiszámítása az 1. melléklet szerinti táblázat szerint történik.

4./ Kistokaji Civil szervezetek részére évente 2 alkalommal közgyűlés, vagy batyus jótékonysági bál megtartása céljából az IKSZ-t használata ingyenesen biztosítható a kapcsolódó szolgáltatások igénybevételével együtt.

5./ Kistokaji lakos által Kistokaji lakosok részére berendezést nem igénylő ingyenesen tartott sport, vagy táncos foglalkozás tartására ingyenesen biztosítható.

6./ A Kistokaji Óvoda, Bölcsőde és Konyha lakossági felkérést a Közös Önkormányzati Hivatal által végzett számítás alapján történő díjazás ellenében vállalhat a Polgármester egyedi engedélyezése esetén.

Felelős: polgármester
Határidő: folyamatos

1. melléklet a ...../2025.(II.26.)határozathoz

I. Nem kizárólag kistokaji lakosok részére tartott, berendezést nem igénylő **pénzért tartott sport, vagy táncos foglalkozás tartása:** **nettó Ft + áfa/óra**

II. A bérleti díjak kistokaji lakos, vagy közeli hozzátartozója esetén családi rendezvényekre:

Terembérlet díja	**Díj nettó + áfa/óra**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
	10 000 Ft	14 000 Ft	20 250 Ft
Szolgáltatások	**Díj nettó/alkalom**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
Terem berendezése	10 000 Ft	14 000 Ft	20 250 Ft
Terítés, mosogatás	22 000 Ft	42 000 Ft	52 000 Ft

III. Külsősök / bál, előadás, termékbemutató, eüszűrés:

Terembérlet díja	**Díj nettó + Áfa/óra**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
	25 000 Ft	30 000 Ft	40 000 Ft
Szolgáltatások	**Díj nettó/alkalom**		
Résztvevők létszáma	**50 főig**	**100 főig**	**100 fő felett**
Terem berendezése	12000 Ft	21 000 Ft	29 000 Ft
Terítés, mosogatás	30 000 Ft	45 000 Ft	55 000 Ft

Az alap terembérleti díj az alábbiakat foglalja magában:
színházterem, mint helyiség használata, széksorok, előadói asztal, pulpitus, színpad, rezsi, takarítás, wc használat (wc papír, kézmosószappan, kéztörlő törölköző)
Terítés, mosogatás tartalmazza:
evőeszközök (4 féle), tányérok (3 féle), poharak (2 féle)

Kistokaj, 2025.02.13.

Tisztelettel:

Bernáth József
polgármester

KISTOKAJ KÖZ... ÖNKORMÁNYZAT